

ATTI PARLAMENTARI

XVI LEGISLATURA

CAMERA DEI DEPUTATI

Doc. **XV**

n. **442**

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

AL PARLAMENTO

*sulla gestione finanziaria degli Enti sottoposti a controllo
in applicazione della legge 21 marzo 1958, n. 259*

**FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE
DEL MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE**

SETTORE FINANZE

(Esercizio 2011)

Trasmessa alla Presidenza il 23 luglio 2012

PAGINA BIANCA

INDICE

Determinazione della Corte dei conti n. 65/2012 del 10 luglio 2012	Pag.	5
Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla ge- stione finanziaria del Fondo di previdenza per il personale del Ministero dell'Economia e delle Fi- nanze – Settore Finanze per l'esercizio 2011	»	9

DOCUMENTI ALLEGATI

Esercizio 2011:

Relazione del Presidente	»	47
Bilancio consuntivo	»	75
Relazione del Collegio dei revisori	»	173

PAGINA BIANCA

DETERMINAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

PAGINA BIANCA

Determinazione n. 65/2012.

LA CORTE DEI CONTI

IN SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 10 luglio 2012;

visto il testo unico delle leggi sulla Corte dei conti approvato con regio decreto 12 luglio 1934, n. 1214;

vista la legge 21 marzo 1958, n. 259;

visto il decreto del Presidente della Repubblica in data 20 agosto 1987, con il quale il Fondo di previdenza per il personale del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Settore Finanze – è stato sottoposto al controllo della Corte dei conti;

visti il conto consuntivo dell'Ente suddetto, relativo all'esercizio finanziario 2011, nonché le annesse relazioni del Presidente e del Collegio dei Revisori dei conti, trasmessi alla Corte dei conti in adempimento dell'articolo 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore, presidente Ernesto Basile e, sulla sua proposta, discussa e deliberata la relazione con la quale la Corte, in base agli atti ed agli elementi acquisiti, riferisce alle Presidenze delle due Camere del Parlamento il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria del Fondo di previdenza per il personale del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Settore Finanze – per l'esercizio 2011;

ritenuto che, assolto così ogni prescritto incombente, possa, a norma dell'articolo 7 della citata legge n. 259 del 1958, darsi corso alla comunicazione alle dette Presidenze, oltre che del conto consuntivo – corredato delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – della relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce perché ne faccia parte integrante;

PER QUESTI MOTIVI

comunica, a norma dell'articolo 7 della legge n. 259 del 1958, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con il conto consuntivo per l'esercizio 2011 – corredato delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione del Fondo di previdenza per il personale del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Settore Finanze – l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente stesso.

ESTENSORE

Ernesto Basile

PRESIDENTE

Raffaele Squitieri

Depositata in Segreteria il 16 luglio 2012.

IL DIRIGENTE

(Luciana Troccoli)

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

PAGINA BIANCA

RELAZIONE SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLA
GESTIONE FINANZIARIA DEL FONDO DI PREVIDENZA PER IL
PERSONALE DEL MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FI-
NANZE — SETTORE FINANZE PER L'ESERCIZIO 2011

S O M M A R I O

<i>Premessa</i>	<i>Pag.</i> 13
1. Ordinamento e attività istituzionale	» 14
2. Gli organi	» 16
3. Il personale	» 18
4. La gestione finanziaria nel 2011	» 19
5. I risultati contabili della gestione	» 20
5.1. Il conto di bilancio	» 20
5.2. Il conto economico	» 25
5.3. Lo stato patrimoniale	» 29
5.3.1. <i>L'attivo</i>	» 29
5.3.2. <i>Il passivo</i>	» 31
5.4. La situazione amministrativa	» 32
6. Conclusioni	» 35

PAGINA BIANCA

PREMESSA

Il Fondo di previdenza per il personale del Ministero delle finanze (dal 1999, a seguito di quanto disposto dal D.Lgs. 300/1999, "Fondo di Previdenza per il personale del Ministero dell'economia e delle finanze - settore finanze"), trae origine dall'unificazione - disposta con d.p.r. 17 marzo 1981, n. 211 - di precedenti fondi di previdenza relativi ad alcune categorie di personale dell'Amministrazione finanziaria.

Dal 1° gennaio 2010, sono stati iscritti al Fondo "tutti gli altri dipendenti civili dell'Amministrazione economico-finanziaria" (ai sensi dell'art. 9, co. 33, del D.L. 78/2010, convertito in L. 122/2010). La stessa norma ha attribuito al Fondo la quota del 5% delle risorse determinate ai sensi dell'art. 12 del D.L. 79/1997, convertito, con modificazioni dalla L. 140/1997.

L'Ente è sottoposto al controllo della Corte dei conti ai sensi dell'art. 2 della legge 21 marzo 1958, n. 259.

La precedente relazione della Corte al Parlamento, relativa all'esercizio 2010, è stata deliberata con determinazione n. 96 del 12 dicembre 2011¹.

Con la presente relazione la Corte riferisce circa gli esiti del controllo sulla gestione finanziaria dell'anno 2011 nonché sulle vicende di maggior rilievo intervenute sino alla data corrente.

¹ Cfr. Atti Parlamentari, Senato della Repubblica, XVI Legislatura, Doc. XV, n. 371

1. ORDINAMENTO E ATTIVITÀ ISTITUZIONALE

Sulla base delle previsioni dello Statuto, e, dal 2010, anche dell'art. 9, co. 33, del d.l. 78/2010², convertito in legge n. 122/2010, sono iscritti al Fondo i dipendenti dell'Amministrazione finanziaria (Dipartimento delle finanze e delle Agenzie fiscali nonché del Secit, dei Monopoli di Stato e di altre strutture) e *"tutti gli altri dipendenti civili dell'Amministrazione economica finanziaria"*.

Gli iscritti, nel 2011, sono diminuiti a 66.875 rispetto ai 69.269 del 2010.

Ai sensi dell'art. 4 del Regolamento (approvato con d.p.r. 21 dicembre 1984, n. 1034) il Fondo provvede:

1. a corrispondere un'indennità di fine rapporto: *a)* agli iscritti al Fondo quando cessano di far parte, per qualsiasi causa, del personale del Ministero; *b)* agli iscritti deceduti durante il servizio;
2. a corrispondere agli iscritti che ne facciano domanda, nei casi di documentato e grave bisogno finanziario, un'anticipazione sull'indennità, in relazione all'anzianità di servizio prestato alle dipendenze del Ministero;
3. a corrispondere sovvenzioni, contributi ed altre prestazioni assistenziali, nelle misure stabilite annualmente dal Consiglio di amministrazione.

Le fonti di entrata del Fondo, di cui si è ampiamente trattato nelle precedenti relazione, individuate dall'art. 2 del citato regolamento, sono costituite - oltre che dai proventi relativi agli investimenti, da sovvenzioni, contributi, lasciti e donazioni - principalmente dalle quote dei proventi derivanti dall'applicazione di varie norme legislative che regolano, in prevalenza, la materia tributaria. In particolare:

- a) proventi da recupero di indennità soppresse;*
- b) proventi da violazione di norme fiscali;*
- c) proventi da violazione di norme in materia di I.V.A.;*
- d) proventi da registri immobiliari;*
- e) proventi derivanti da omesso o ritardato pagamento di contributi previdenziali ed assistenziali³.*

² che recita: *"...la quota del 10 per cento delle risorse determinate ai sensi dell'art. 12, del d.l. n. 79/1997, convertito, con modificazioni, dalla legge n. 140/1997, è destinata, per metà, al fondo di assistenza per i finanziari di cui alla legge n. 1265/1960 e, per la restante metà, al fondo di previdenza per il personale del Ministero delle finanze, cui sono iscritti, a decorrere dal 1° gennaio 2010, anche gli altri dipendenti civili dell'Amministrazione economico-finanziaria"*

³ Nella misura del 5%, ai sensi dell'art. 9, co. 33, del d.l. 78/2010

Il prospetto che segue indica il numero delle prestazioni, distinte per tipologia, disposte nel corso dell'esercizio in esame che mostrano un aumento del 14,7%, passando da 25.782 del 2010 a 29.580 del 2011:

SETTORE	2010	2011
<i>Invalità</i>	1.317	1.452
<i>Malattie/Protesi</i>	20.111	22.941
<i>Handicap</i>	261	343
<i>Decessi</i>	244	316
<i>T.F.R.</i>	2.917	3.412
<i>Anticipazioni</i>	932	1.116
Totale	25.782	29.580

2. GLI ORGANI

Gli organi del Fondo sono: il Presidente, il Consiglio di amministrazione e il Collegio dei revisori.

Il *Presidente* del Fondo, scelto tra i direttori generali del Ministero dell'economia e delle finanze, è nominato con decreto ministeriale⁴ e dura in carica un quadriennio; oltre a presiedere l'organo collegiale di amministrazione, ha la rappresentanza legale del Fondo e dà esecuzione alle delibere del Consiglio.

Il *Consiglio di amministrazione*, nominato per la durata di quattro anni con decreto del Ministro dell'economia e delle finanze⁵, è composto dal Presidente dell'ente, da quattro dirigenti ministeriali con funzioni di membri effettivi, uno dei quali investito anche della funzione di Vicepresidente, e da quattro dirigenti con funzioni di membri supplenti.

Le funzioni del Consiglio sono elencate nell'art. 14 del Regolamento.

Il *Collegio dei revisori*, nominato con decreto del Ministro dell'economia e delle finanze⁶ ogni quadriennio, è composto: da due dirigenti, di cui uno con funzioni di Presidente, e da un revisore effettivo e da uno supplente, in rappresentanza della Ragioneria generale dello Stato.

I membri del Consiglio di amministrazione, compreso il Presidente, ed i membri del Collegio dei revisori non percepiscono alcuna indennità di carica. A tutti viene liquidato, esclusivamente, un "rimborso spese forfettario" per ciascuna riunione alla quale partecipano⁷.

Nel 2011, ai sensi dell'art. 1, commi 58 e 59, della legge n. 266/2005 (*legge finanziaria 2006*), l'Ente ha ridotto i rimborsi spese al Consiglio di amministrazione ed al Collegio dei revisori, nella misura del 10% rispetto alle somme risultanti alla data del 30 settembre 2005, nonché di un ulteriore 10%, rispetto agli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010 ai sensi dell'art. 6, comma 3, del D.L. 78/2010, convertito in L. 122/2010, liquidando la cifra di euro 243 lordi⁸, per ciascuna riunione.

Gli importi di tali riduzioni sono stati versati all'Erario, come previsto dall'art. 61, comma 17, della legge 133/2008.

Sono, quindi, state rispettate tutte le limitazioni alle spese, stabilite dalla normativa in vigore. A tal proposito, il nuovo Consiglio di Amministrazione ha avviato

⁴ Decreto del Ministero dell'economia e delle finanze del 25 febbraio 2011, registrato all'Ufficio centrale del bilancio in data 14 marzo 2011

⁵ Vedi nota precedente

⁶ Decreto del Ministero dell'economia e delle finanze del 6 aprile 2011

⁷ Così come stabilito dal Consiglio di amministrazione nella seduta del 24 gennaio 2003

⁸ Nel 2010, il rimborso ammontava ad euro 270

uno studio relativamente all'applicabilità di tali norme al bilancio del Fondo. Ciò, in considerazione del fatto che il Fondo non rientra tra gli Enti individuati dall'elenco Istat⁹, in quanto le risultanze del suo bilancio non influiscono sui saldi di finanza pubblica.

Nella tabella che segue viene indicata la spesa complessiva effettivamente sostenuta nel corso del 2011 (raffrontata con quella dell'esercizio 2010), per la corresponsione dei rimborsi spese ai componenti del Consiglio di amministrazione¹⁰ e del Collegio dei revisori.

RIMBORSO SPESE AI COMPONENTI DEGLI ORGANI

	(in euro)	
	2010	2011
Presidente	-	-
Consiglio di amministrazione	18.900	23.571
Collegio dei revisori	19.710	18.711
Totale	38.610	42.282

⁹ Art. 1, comma 5, della Legge del 30 dicembre 2004, n. 311

¹⁰ Nonostante le decurtazioni del 10%, ai sensi dell'art. 1, co. 58-59, della l. 266/2005 e del 10%, ai sensi dell'art. 6, co. 3, del d.l. 78/2010, convertito in l. 122/2010, il rimborso spese ai membri del CdA è aumentato rispetto all'anno precedente. La ragione sta nel fatto che il CdA, rinnovato nei primi mesi del 2011, si è riunito un maggior numero di volte (17 sedute) rispetto al 2010 (12 sedute)

3. IL PERSONALE

L'art. 17 del Regolamento stabilisce che il Fondo, per il suo funzionamento, si avvale di un ufficio di segreteria cui sono assegnati, oltre al Segretario, trenta unità di personale, di varie qualifiche, iscritte al Fondo; le assegnazioni e le sostituzioni degli impiegati sono disposte con provvedimento del Ministero dell'economia e delle finanze, su proposta del Consiglio di amministrazione del Fondo.

Nel 2011, l'organico consta di 25 unità, una in meno rispetto all'anno precedente.

Le relative retribuzioni sono a carico delle amministrazioni di provenienza del personale.

Nella tabella sottostante viene evidenziata la spesa per il personale, riferita alle sole competenze accessorie, sostenuta nell'esercizio in esame:

ONERI PER IL PERSONALE		
(in euro)		
DESCRIZIONE	VALORE AL 31.12.2010	VALORE AL 31.12.2011
Fondo unico di amministrazione	345.000	345.000
Oneri del personale (competenze accessorie)	56.430	59.734
Oneri previdenziali	145.875	98.561
Totale	547.305	503.295

Il costo per *oneri previdenziali*, nel 2011, è diminuito (di euro 47.314) rispetto all'anno precedente, perché nel 2010 era stato corrisposto il saldo del Fondo unico di amministrazione, impegnato nel 2008 oltre a quello impegnato nel 2009.

4. LA GESTIONE FINANZIARIA NEL 2011

Nel prospetto che segue sono riassunte le risultanze economico-finanziarie dell'esercizio in esame, poste a raffronto con quelle dell'esercizio 2010.

SINTESI DEI RISULTATI ECONOMICO-FINANZIARI

DESCRIZIONE	(in euro)	
	2010	2011
Avanzo/Disavanzo finanziario di competenza	-2.712.506	-35.571.948
Consistenza di cassa a fine esercizio	87.527.781	81.067.786
Avanzo di amministrazione	186.506.453	150.934.504
Avanzo economico di esercizio	30.149.825	18.165.270
Patrimonio netto	1.563.946.704	1.584.854.423

Con riserva di soffermarsi nel prosieguo su tali risultati, si può, sin da ora, rilevare quanto segue.

La gestione 2011 si conclude con un *disavanzo finanziario di competenza* di € 35.571.948, dovuto, soprattutto, all'incremento degli investimenti. La copertura di tale disavanzo è stata assicurata dal parziale utilizzo dell'avanzo di amministrazione.

La *consistenza di cassa* (di euro 81.067.786), è diminuita nel 2011 di circa 6,5 milioni di euro.

Anche l'*avanzo di amministrazione* presenta, a fine esercizio 2011, un decremento, per effetto, principalmente, dei maggiori investimenti finanziari sottoscritti, rispetto ai capitali disinvestiti.

Nel 2011 il *patrimonio netto* è cresciuto di € 20.907.719. Tale incremento è da attribuire, in parte, all'avanzo economico registrato nell'esercizio in esame ed, in parte, all'accantonamento (di € 2,7 milioni) a riserva obbligatoria prevista dall'art. 5 del d.p.r. n. 1034/1984.

5. RENDICONTO GENERALE 2011

Il rendiconto generale al 31 dicembre 2011 è stato predisposto ai sensi del d.p.r. 27 febbraio 2003, n. 97. Esso è costituito dal conto di bilancio, dal conto economico, dallo stato patrimoniale e dalla nota integrativa redatta in conformità all'art. 2427 cod. civ.

L'elaborato contabile è stato redatto in applicazione delle disposizioni contenute nel regolamento del Fondo e, ove applicabili, dei principi contabili redatti dal Consiglio nazionale dei dottori commercialisti e degli esperti contabili.

5.1. Il conto di bilancio

Il *conto di bilancio* è composto dal rendiconto finanziario decisionale, articolato in Unità Previsionali di Base e dal rendiconto finanziario gestionale, suddiviso in capitoli.

Nel prospetto che segue vengono esposti i dati risultanti dal rendiconto finanziario relativo all'esercizio 2011, posti a raffronto con quelli del 2010.

	(in euro)	
	2010	2011
ENTRATE		
Correnti	180.356.898	163.613.213
Conto capitale	138.050.979	358.312.436
Partite di giro	90.177.989	193.764.829
Totale entrate	408.585.866	715.690.478
USCITE		
Correnti	141.593.858	146.335.615
Conto capitale	179.526.525	411.678.439
Partite di giro	90.177.989	193.248.373
Totale uscite	411.298.372	751.262.427
AVANZO/DISAVANZO	-2.712.506	-35.571.949

ENTRATE**Entrate correnti**

Per l'esercizio 2011, sono state accertate entrate correnti per 163.613.213 euro, con un decremento di 18.840.601 euro, rispetto a 2010, dovuto, per circa 6,6 milioni di euro a minori entrate derivanti da sanzioni ai sensi del dpr n. 600/73¹¹, per circa 8 milioni di euro a minori entrate derivanti da sanzioni ai sensi dei dpr n. 633/72¹² e n. 687/74 e circa 4 milioni di euro, alle minori entrate (del 25%) derivanti dall'art. 9, comma 33, del d.l. 78/2010¹³.

La tabella che segue fornisce il dettaglio delle entrate correnti, accertate nell'esercizio 2011, messe a confronto con quelle dell'esercizio 2010.

ENTRATE CORRENTI		
	<i>(in euro)</i>	
	2010	2011
Quote proventi legge 734/73	58.397.803	58.391.549
Quote sanzioni dpr 600/73	46.060.787	39.433.837
Quote sanzioni dpr 633/72 e 687/74	19.800.181	11.647.878
Proventi gioco dell'otto	177.028	-
Proventi dl 78/2010	16.092.000	11.849.00
Entrate diverse	725.701	35.304
Interessi su titoli	35.765.910	37.953.947
Interessi su depositi c/c	412.643	1.577.130
Interessi ex art. 6 (anticipazioni)	2.924.845	2.724.468
Totale	180.356.898	163.613.213

¹¹ Art. 70 del dpr 29 settembre 1973, n. 600, come integrato dall'art. 3 del dpr 28 marzo 1975, n. 60, concernente la devoluzione ai Fondi di previdenza in questione dell'aliquota del 20% dei proventi delle sanzioni pecuniarie derivanti dalla violazione di norme fiscali

¹² Art. 75 del dpr 26 ottobre 1972, n. 633, come modificato dall'art. 1 del dpr 23 dicembre 1974, n. 687, in virtù del quale l'aliquota del 20% dei proventi delle sanzioni pecuniarie derivanti dalla violazione della normativa in materia di IVA è devoluta ai Fondi costituiti presso l'Amministrazione di appartenenza degli accertatori

¹³ Vedi nota n. 2

Entrate in conto capitale

Le *entrate in conto capitale* (di euro 358.312.436 nel 2011, rispetto ad euro 138.050.979 nel 2010) sono costituite, in prevalenza, da quelle relative al capitolo "disinvestimenti finanziari".

Inoltre, sulla posta "crediti diversi" sono confluiti circa 3,28 milioni di euro, corrispondenti al rimborso Ires, spettante per gli anni 2006/2010 (oltre gli interessi) così come riconosciuto dall'Agenzia delle Entrate a seguito dell'istanza presentata dal Fondo nel 2010.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

	2010	(in euro) 2011
Disinvestimenti finanziari	138.050.979	355.022.001
Crediti diversi	-	3.290.435
Totale	138.050.979	358.312.436

Partite di giro

Le *partite di giro*, ammontate, nel 2011, ad euro 193.764.829, sono aumentate, rispetto al 2010, per il trasferimento di liquidità dal conto aperto presso la Cassa Depositi e Prestiti a quello acceso presso l'Istituto cassiere (per circa 100 milioni di euro).

USCITE**Uscite correnti**

Le *uscite correnti*, pari, nel 2011, ad euro 146.335.615, hanno registrato un incremento (+ 3,3%) da riferirsi, principalmente, all'aumento dei capitoli istituzionali (*indennità fine rapporto; anticipazioni; sovvenzioni e contributi*).

La tabella che segue riassume le uscite correnti, distinte per capitolo, impegnate nell'esercizio 2011, messe a confronto con quelle dell'esercizio 2010.

USCITE CORRENTI

	<i>(in euro)</i>	
	2010	2011
Spese organi Ente	38.610	42.282
Spese personale	547.305	503.295
Acquisto beni di consumo	125.337	127.042
Prestazioni istituzionali di cui:	131.806.155	143.718.653
- <i>indennità fine rapporto</i>	106.042.865	109.511.891
- <i>anticipazioni</i>	9.730.043	10.188.566
- <i>sovvenzioni e contributi</i>	16.033.247	24.018.196
Trasferimenti passivi	20.831	38.551
Oneri finanziari	8.000	31.547
Oneri tributari	67.883	52.932
Poste correttive delle entrate *	8.973.363	1.809.682
Uscite non classificabili in altre voci	6.374	11.631
Totale	141.593.858	146.335.615

* Sono diminuite di circa 7 milioni di euro per effetto della modalità di contabilizzazione dei rendimenti degli investimenti, adottata a fine esercizio 2011, che imputa tali entrate al netto senza più rilevare le imposte gravanti sui rendimenti lordi.

Uscite in conto capitale

La tabella che segue, evidenzia l'andamento delle uscite in conto capitale nell'esercizio 2011.

USCITE IN CONTO CAPITALE

	(in euro)	
	2010	2011
Acquisizione di beni di uso durevole	-	19.965
Acquisizione immobilizzazioni tecniche	27.844	35.010
Acquisto beni mobiliari	179.490.676	411.623.464
Estinzione debiti diversi	8.005	-
Totale	179.526.525	411.678.439

L'aumento, nel 2011, delle uscite in conto capitale (per euro 232.151.914, pari a +129%, rispetto al 2010) è da riferirsi, prevalentemente, a maggiori investimenti finanziari.

Partite di giro

Le *partite di giro* in uscita sono ammontate, nel 2011, ad euro 193.248.373.

La differenza tra le entrate e le uscite delle partite di giro è imputabile ai capitoli 42201 e 42101 "Ritenute erariali". Considerato che il Fondo vantava un credito d'imposta (Ires), di euro 606.683,93, è stata decurtata dal versamento (mod. F24) del mese di novembre 2011 la cifra euro 516.456 (massimo detraibile). Tale importo ha creato quindi uno scomputo tra quanto trattenuto in entrata sul capitolo 42201 e quanto versato tramite il capitolo di uscita 42101.

Disavanzo finanziario

Nel 2011, il disavanzo finanziario di competenza (-35.571.949 euro) è prodotto da quella parte della differenza tra gli investimenti (pari ad euro 411.623.464) ed i disinvestimenti finanziari (pari ad euro 355.022.000), non compensata da altre entrate.

In realtà, a questo disavanzo non corrisponde una situazione di squilibrio finanziario, poiché sia l'esercizio 2011 che quello 2010 si sono chiusi con un avanzo di amministrazione di rispettivi euro 150.934.504 ed euro 186.506.453.

5.2. Il conto economico

Nella tabella che segue vengono riassunte le risultanze del conto economico, relative all'esercizio 2011, raffrontate con quelle dell'esercizio 2010.

CONTO ECONOMICO

	(in euro)	
	2010	2011
A) Valore della produzione		
Proventi e corrispettivi per la produzione della prestazione di servizi	140.527.799	121.322.364
Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	725.701	3.325.739
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	141.253.500	124.648.103
B) Costi della produzione		
Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	8.514	8.642
Per servizi	131.961.969	143.884.480
Per godimento beni di terzi	2.701	2.439
Per il personale, di cui:	547.305	503.295
- salari e stipendi	401.430	404.734
- oneri sociali	145.875	98.561
Ammortamenti e svalutazioni, di cui:	187.366	176.770
- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	20.303	16.529
- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	167.063	160.241
Accantonamento ai fondi per oneri	9.017.845	2.742.450
Oneri diversi di gestione	53.330	88.722
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	141.779.030	147.406.798
SALDO TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	-525.530	-22.758.695
C) Proventi ed oneri finanziari		
Altri proventi finanziari	31.576.322	40.445.864
D) Rettifiche di valore	0	0
E) Proventi ed oneri straordinari		
Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili ad altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	600.000	0
Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	0	516.457
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	600.000	516.457
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	31.650.792	18.203.626
Imposte dell'esercizio	1.500.967	38.356
AVANZO ECONOMICO	30.149.825	18.165.270

Si analizzano, di seguito, le più significative delle poste del conto economico.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi

La posta più significativa, relativamente al *valore della produzione*, nel 2011, è rappresentata dai “proventi per la produzione delle prestazioni e/o dei servizi”, di cui si riporta, nella tabella che segue, il dettaglio.

	(in euro)	
	2010	2011
Proventi ex artt. 5 e 6 legge 734/73	58.397.803	58.391.549
Proventi sanzioni pecuniarie DPR 600/73	46.060.787	39.433.837
Proventi sanzioni pecuniarie DPR 633/72	19.800.181	11.647.878
Proventi gioco del lotto	177.028	-
Proventi art. 9, co. 33, DL 78/2010	16.092.000	11.849.100
Totale	140.527.799	121.322.364

Altri ricavi e proventi

La voce è costituita, prevalentemente, da “crediti diversi” (€ 3.325.739) che comprendono l'accertamento della somma (per 3.143 migliaia di euro) dovuta dall'Agenzia delle entrate al Fondo a titolo di rimborso Ires, spettante per gli anni 2006/2010, in accoglimento dell'istanza di interpello proposta dal Fondo stesso. Tale somma è stata riscossa nel mese di gennaio 2012.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

I *costi della produzione* sono aumentati, nel 2011, di 5.627.768 euro, per effetto dell'aumento dei “costi per i servizi” (con un incremento di 11.922.511 euro, rispetto al 2010). I costi della produzione sono composti come di seguito:

COSTI DELLA PRODUZIONE

	(in euro)	
	2010	2011
Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	8.514	8.642
Costi per i servizi	131.961.969	143.884.480
Costi per godimento beni di terzi	2.701	2.439
Costi per il personale dipendente	547.305	503.295
Ammortamenti beni immateriali	20.303	16.529
Ammortamenti beni materiali	167.063	160.241
Altri accantonamenti	9.017.845	2.742.450
Oneri di gestione	53.330	88.722
Totale	141.779.030	147.406.798

Nella tabella che segue, viene riportato il dettaglio dei "costi per servizi":

COSTI PER I SERVIZI

	(in euro)	
	2010	2011
Oneri Consiglio di amministrazione	18.900	23.571
Oneri Revisori	19.710	18.711
Spese di pulizia	26.066	22.625
Manutenzione locali	1.354	4.749
Spese postali	26.951	35.780
Spese telefoniche	10.919	12.154
Manutenzione e gestione automezzi	3.729	3.462
Spese energia elettrica	15.494	15.181
Spese riscaldamento	12.311	8.045
Onorari e compensi ¹⁴	0	0
Spese di trasporto	619	98
Spese assicurazione	2.900	2.900
Spese acqua	675	854
Spese di vigilanza	5.515	5.526
Manutenzione impianti	7.587	4.587
Spese bancarie	0	0
Spese controllo interno	3.084	7.584
Spese indennità di fine rapporto	106.042.865	109.511.891
Spese anticipazioni	9.730.043	10.188.566
Spese sovvenzioni	16.033.247	24.018.196
Totale	131.961.969	143.884.480

Come mostra la tabella, l'incremento, nel 2011, dei "costi per servizi" è da ricondursi, principalmente, all'incremento delle spese istituzionali. Il valore più significativo riguarda la spese per sovvenzioni (€ 24.018.196) che sono cresciute di circa il 49,8% rispetto al 2010. Il motivo è da ricercarsi nell'aumento delle domande di sovvenzione per malattia presentate dai dipendenti dell'Amministrazione economico-finanziaria iscritti al Fondo a decorrere dal 1° gennaio 2010, ai sensi del d.l. 78/2010. Anche la voce delle spese per indennità di fine rapporto è aumentata (di circa 3,5 milioni di euro) per l'incremento degli esodi per pensionamento.

¹⁴ Onorari e compensi dovuti a società di revisione. Il CdA ha deciso di non avvalersi più di consulenze esterne, in ausilio alla redazione dei bilanci, a decorrere dalla redazione del bilancio preventivo 2011, approvato nel novembre 2010. Ciò ha anticipato gli effetti dell'art. 6, co. 6, del d.l. 78/2010, che ha disposto tagli, alla spesa di che trattasi, a partire dall'esercizio 2011

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

I *proventi ed oneri finanziari* sono costituiti dalla somma algebrica dei rendimenti degli investimenti e dei depositi¹⁵ con gli interessi calcolati sulle anticipazioni corrisposte agli iscritti. L'incremento dei proventi, rispetto all'esercizio 2010 è dovuto, principalmente, alla diminuzione delle ritenute applicate agli interessi su titoli. Nel 2011, il CdA ha deciso di investire un patrimonio superiore rispetto al passato ed ha operato investimenti differenziati che hanno prodotto rendimenti migliori¹⁶.

Nella tabella che segue, si riporta un maggior dettaglio dei proventi e degli oneri:

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

	2010	(in euro) 2011
Interessi su titoli	35.765.909	37.953.947
Ritenute interessi su titoli	(7.463.665)	(1.372.555)
Interessi su depositi	812.643	1.577.130
Ritenute interessi su depositi	(63.410)	(190.277)
Interessi art. 6 dpr n. 1034/84 ¹⁷	2.924.845	2.724.468
Dietimi a terzi	0	(246.849)
Totale altri proventi finanziari	31.576.322	40.445.864

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Nella sezione *proventi ed oneri straordinari* sono accolte tutte le poste di natura straordinaria rilevate nell'esercizio in esame (come le plusvalenze, le minusvalenze, le sopravvenienze attive e passive), nonché le sopravvenienze attive e passive derivanti dalla gestione dei residui.

La sezione, nel 2011, è costituita esclusivamente da "sopravvenienze attive" (per € 516.457) derivanti dalla somma detratta dal versamento, nel novembre 2011, dell'Irpef trattenuta sulle liquidazioni del Tfr. Tale detrazione ha consentito il recupero dell'Ires, corrisposta nel 2010 ma risultata non dovuta a seguito della decisione espressa dalla Direzione Centrale Normativa dell'Agenzia delle Entrate¹⁸.

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

Le *imposte dell'esercizio*, si riferiscono esclusivamente all'Irap per le motivazioni sopra riportate.

¹⁵ Al netto delle relative ritenute erariali e dei dietimi a terzi

¹⁶ Tale decisione non è stata presa con una sola delibera ma, nel corso dell'anno, a seguito dell'acquisizione, in tempi diversi, di nuove liquidità, derivanti dal raggiungimento della scadenza degli investimenti

¹⁷ Sono gli interessi corrisposti dagli iscritti sulle anticipazioni erogate.

¹⁸ Con nota 954-35395/2011 del 10 marzo 2011

5.3. Lo stato patrimoniale

5.3.1. L'attivo

La tabella che segue espone i dati relativi all'attivo dello stato patrimoniale dell'esercizio 2011, raffrontati con l'esercizio 2010.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITÀ

	(in euro)	
	2010	2011
IMMOBILIZZAZIONI		
Immobilizzazioni immateriali		
<i>Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere di ingegno</i>	25.095	8.566
Immobilizzazioni materiali		
<i>Terreni e fabbricati</i>	529.983	394.593
<i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i>	1.440	46.525
<i>Altri beni</i>	58.590	43.631
Immobilizzazioni finanziarie		
<i>Partecipazioni in altri Enti</i>	1.378.890.970	1.435.492.433
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.379.506.078	1.435.985.748
ATTIVO CIRCOLANTE		
Residui attivi		
<i>Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici</i>	40.625.596	20.294.310
<i>Crediti tributari</i>	0	3.290.435
Disponibilità		
<i>Depositi bancari e postali</i>	87.527.781	81.067.785
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	128.153.377	104.652.530
RATEI E RISCONTI ATTIVI		
<i>Ratei attivi</i>	84.836.548	68.977.558
TOTALE ATTIVITÀ	1.592.496.003	1.609.615.836

In ordine alle più significative delle poste evidenziate nella tabella, può osservarsi quanto segue.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le *immobilizzazioni immateriali* sono iscritte nelle voci dell'attivo patrimoniale al costo d'acquisto comprensivo dell'Iva non detraibile, esclusi gli ammortamenti e le rettifiche di valore. Nel costo di acquisto delle immobilizzazioni immateriali sono compresi i costi accessori derivanti dal loro utilizzo¹⁹. Come per l'esercizio 2010, riguardano esclusivamente il software. Il decremento di 16.529 euro, poiché non sono state affrontate spese per

¹⁹ Come disposto dall'art. 2426, co. 1, p. 1, del Cod. Civ.

acquisti, è da attribuire alla quota di ammortamento di costi precedentemente sostenuti.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Anche le *immobilizzazioni materiali* sono iscritte nelle rispettive voci dell'attivo patrimoniale al costo d'acquisto comprensivo dell'IVA non detraibile, fatti salvi gli ammortamenti e le rettifiche di valore. Nell'esercizio in esame, il costo delle immobilizzazioni materiali è stato ammortizzato²⁰ sulla base di appositi piani rapportati alla vita tecnico-economica ed alla residua possibilità di utilizzo dei beni appartenenti alle singole categorie omogenee nelle quali sono suddivisi.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le *immobilizzazioni finanziarie*, nel 2011, hanno registrato un incremento di 56.601.463 euro rispetto al 2010. A causa del perdurare dell'instabilità dei mercati finanziari, il CdA, nel 2011, ha adottato una strategia di investimenti diversificata per tipologia²¹. Particolare preferenza è stata riservata agli investimenti che garantissero la salvaguardia del capitale e tassi di rendimento certi.

ATTIVO CIRCOLANTE

L'*attivo circolante* è costituito:

- da "crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici". Tali crediti, nel corso dell'esercizio 2011, sono diminuiti di euro 20.331.286 grazie al versamento, nei confronti del Fondo, di proventi da parte dell'Agenzia delle Dogane²² e dell'Agenzia delle Entrate²³, così da determinare, nel 2011, un credito residuo di euro 20.294.310;
- *disponibilità*, costituite da "depositi bancari e postali".

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Il saldo dei "ratei attivi" è costituito, principalmente, dagli interessi di competenza maturati sui depositi di conto corrente e dal rendimento degli investimenti patrimoniali.

²⁰ Le aliquote annue, in linea con quelle fiscali previste dalle tabelle ministeriali, utilizzate per il calcolo delle quote di ammortamento sono: 5% per fabbricati; 10% per mobili ed arredi; 20% per macchine elettroniche ed impianti.

²¹ Così suddivisi: 28% assicurativi, 26% titoli di Stato, 23% immobiliari, 12% gestioni, 7% fondi, 2% corporate e depositi bancari

²² Ex artt. 5 e 6 della legge n. 734/1973

²³ Dpr n. 600/1973 e dpr n. 633/1972

5.3.2. Il passivo

La tabella che segue espone i dati relativi al passivo dello stato patrimoniale dell'esercizio 2011.

STATO PATRIMONIALE - PASSIVITÀ

	<i>(in euro)</i>	
	2010	2011
PATRIMONIO NETTO		
Fondo di dotazione	0	0
Riserve obbligatorie	341.839.390	344.581.840
Altre riserve	1.159.832.973	1.191.957.488
Avanzi economici portati a nuovo	32.124.516	30.149.825
Avanzo economico di esercizio	30.149.825	18.165.270
TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.563.946.704	1.584.854.423
FONDI PER RISCHI ED ONERI		
Per altri rischi ed oneri futuri	2.065.828	2.065.828
RESIDUI PASSIVI		
Debiti verso fornitori	33.550	87.380
Debiti tributari	3.677.100	221.840
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.445	2.930
Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	22.039.816	21.536.573
Debiti diversi	731.560	846.862
TOTALE PASSIVO	1.592.496.003	1.609.615.836

In ordine alle poste più significative evidenziate nella tabella, può osservarsi quanto segue.

PATRIMONIO NETTO

Le riserve obbligatorie²⁴ ammontano, nel 2011, ad euro 344.581.840 (con un incremento di 2.742.450 euro rispetto al 2010).

Le altre riserve sono costituite dalle "riserve tecniche liquidazioni" e dalle "riserve straordinarie".

La posta maggiore (pari ad euro 1.157.974.625) riguarda la "riserva tecnica liquidazioni", destinata a coprire il debito verso gli iscritti per il pagamento delle indennità di liquidazione, che viene alimentata, ogni anno, con gli avanzi di gestione.

²⁴ Determinate ai sensi dell'art. 5 del Regolamento del Fondo.

Il *patrimonio netto* del Fondo ammonta, nel 2011, a 1.585 milioni di euro (1.564 milioni di euro nel 2010), con un incremento di 21 milioni di euro, derivante, per circa 18 milioni di euro, dall'avanzo economico registrato nell'esercizio e, per 3 milioni, dall'accantonamento a riserve obbligatorie ai sensi dell'art. 5 del d.p.r. n. 1034/1984.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

Questa posta, che accoglie accantonamenti prudenziali per rischi ed oneri²⁵, non subisce variazioni nel 2011, rispetto al precedente esercizio.

RESIDUI PASSIVI

La posta più significativa, nel 2011, è quella relativa ai "debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute" (pari ad euro 21.536.573), il cui saldo si riferisce alle somme per prestazioni istituzionali, impegnate a fronte delle domande presentate dagli iscritti entro il 31 dicembre dell'anno in corso, ma non ancora deliberate.

5.4 La situazione amministrativa

La tabella che segue espone i dati della situazione amministrativa relativa all'esercizio 2011.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

	Esercizio 2010		Esercizio 2011	
			(in euro)	
Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio		97.598.363		87.527.781
Riscossioni				
- in c/competenza	354.972.860		676.635.367	
- in c/residui	37.705.835		71.954.952	
		392.678.695		748.590.319
Pagamenti				
- in c/competenza	386.742.816		729.148.117	
- in c/residui	16.006.461		25.902.198	
		(402.749.277)		(755.050.315)
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio		87.527.781		81.067.786
Residui attivi				
- degli esercizi precedenti	71.849.138		53.507.192	
- residui dell'esercizio	53.613.006		39.055.112	
		125.462.144		92.562.304
Residui passivi				
- degli esercizi precedenti	1.927.916		581.275	
- residui dell'esercizio	24.555.556		22.114.310	
		(26.483.472)		(22.695.585)
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio		186.506.453		150.934.504

²⁵ Ai sensi dell'art. 2424-bis, c. 3, cod. civ.

Come mostra la tabella, la situazione amministrativa, a fine esercizio 2011, evidenzia una *consistenza di cassa* di € 81.067.786 di euro (con un decremento, rispetto all'esercizio 2010, di circa 6,5 milioni di euro) ed un *avanzo di amministrazione* di € 150.934.504 di euro (con un decremento, rispetto all'esercizio 2010, di circa 35,6 milioni di euro).

L'avanzo di amministrazione è diminuito, rispetto all'esercizio 2010, per effetto dei maggiori investimenti finanziari sottoscritti rispetto ai capitali disinvestiti.

Relativamente alla gestione dei residui, attivi e passivi, è a dirsi che:

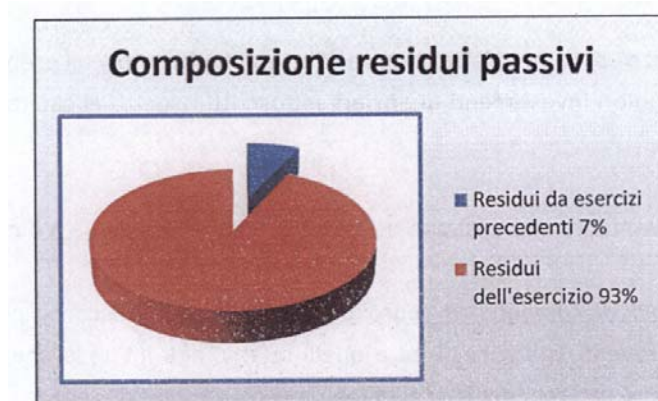
- i *residui attivi di competenza* (euro 39.055.112) si riferiscono, principalmente ai capitoli dei proventi istituzionali ed a quelli relativi agli interessi maturati sui titoli e sui depositi ed il capitolo dei crediti diversi.

Il grafico che segue, evidenzia la composizione dei residui attivi a fine esercizio (euro 92.562.303), costituiti dai residui relativi ad esercizi precedenti (euro 53.507.192) e da quelli di competenza:



- i *residui passivi di competenza* (euro 22.114.311) si riferiscono, principalmente al capitolo delle prestazioni istituzionali.

Il grafico che segue, evidenzia la composizione dei residui passivi a fine esercizio (euro 22.695.585), costituiti dai residui relativi ad esercizi precedenti (euro 581.274) e da quelli di competenza:



6. CONCLUSIONI

La gestione finanziaria del Fondo si è chiusa, nell'esercizio 2011, con un disavanzo di 35,6 milioni di euro, la cui copertura è stata assicurata dall'utilizzo parziale dell'avanzo di amministrazione. Tale disavanzo deriva dall'incremento degli investimenti, trovando riscontro nel significativo aumento delle immobilizzazioni finanziarie nello stato patrimoniale.

La consistenza di cassa è diminuita di circa 6,5 milioni di euro rispetto al precedente esercizio.

La situazione economica espone un avanzo di 18,1 milioni di euro, con un decremento di 12 milioni di euro circa, rispetto al 2010.

Il patrimonio netto passa da 1.564 milioni di euro, nel 2010 a 1.585 milioni di euro, nel 2011, con un incremento di 21 milioni di euro (+1,3%) dovuto in parte all'avanzo economico registrato nell'esercizio ed in parte all'accantonamento di 2,7 milioni di euro a riserva obbligatoria ai sensi dell'art. 5 del dpr n. 1034/1984.

La situazione amministrativa, a fine esercizio 2011, evidenzia un avanzo di amministrazione di 150,9 milioni, in diminuzione, rispetto al 2010, di 35,6 milioni di euro a causa dei maggiori investimenti finanziari sottoscritti, rispetto ai capitali disinvestiti.

Nel 2011 le entrate correnti sono diminuite di 17 milioni di euro circa.

Le uscite correnti sono aumentate nell'esercizio, passando dai 141 milioni di euro circa del 2010 ai 146 milioni di euro circa del 2011. Tale incremento (di 5 milioni di euro) è stato determinato, prevalentemente, dall'aumento (del 9%) delle prestazioni istituzionali (indennità di fine rapporto; anticipazioni; sovvenzioni e contributi).

Le entrate in conto capitale, costituite, prevalentemente, da disinvestimenti finanziari, sono state accertate in 358 milioni di euro, registrando un consistente aumento (per 220 milioni di euro) rispetto al 2010, aumento da attribuire alla scadenza di alcuni titoli in portafoglio.

Le correlative uscite hanno registrato un notevole incremento, pari al 129%, dovuto a maggiori investimenti finanziari.

Va rilevata la maggiore attenzione, rispetto al passato, per gli interventi assistenziali, in favore degli iscritti, operata dall'Ente, nonché un oculato impiego del patrimonio in un'ottica di garanzia del capitale investito.



PAGINA BIANCA

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE
DEL MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

BILANCIO D'ESERCIZIO 2011

PAGINA BIANCA

FONDO DI PREVIDENZA PER IL
PERSONALE DEL MINISTERO
DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

Via L. Ziliotto 31 – 00143 Roma
Tel. 065914429 – Fax 065413684

Roma, 28 Giugno 2012

ALLA CORTE DEI CONTI
UFFICIO CONTROLLO ENTI
Via Baiamonti 25
00195 R O M A

Prot. 2012/23691 CO
All. diversi

OGGETTO: Trasmissione correzioni al Bilancio consuntivo dell'esercizio 2011

Con riferimento al Rendiconto 2011 di questo Fondo trasmesso con nota n. 2012/16099 del 26/4/12, si comunica che è stata rilevata una inesattezza nella “Situazione amministrativa dell'esercizio 2011” poiché la somma dei residui passivi relativa agli esercizi precedenti, risultante dal rendiconto finanziario, è di euro 581.274,68 anziché di euro 588.676,52 come erroneamente riportato.

Pertanto l'avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio 2011 ammonta a complessivi euro 150.934.503,85 invece di euro 150.927.102,01.

Si allegano di conseguenza la pagina 25 della “Relazione sulla gestione” e la “Situazione amministrativa dell'esercizio 2011”, che contengono tali dati, debitamente corrette in sostituzione di quelle precedentemente trasmesse.

Si specifica in merito che il verbale del Collegio dei Revisori riporta dati corretti perché arrotondati alle centinaia di migliaia di euro.



IL PRESIDENTE
(Massimo Pietrangeli)

CORTE DEI CONTI



0002921-03-07-2012-SF ENTI-092-A

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

Allegato 15
(previsto dall'art.45
comma 1)

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2011

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio			87.527.780,91
Riscossioni	in c/competenza	676.635.366,60	
	in c/residui	71.954.952,47	748.590.319,07
Pagamenti	in c/competenza	729.148.116,89	
	in c/residui	25.902.197,58	-755.050.314,47
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			81.067.785,51
Residui attivi	degli esercizi precedenti	53.507.191,64	
	residui dell'esercizio	39.055.111,77	92.562.303,41
Residui passivi	degli esercizi precedenti	581.274,68	
	residui dell'esercizio	22.114.310,39	-22.695.585,07
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio			150.934.503,85
L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2010 risulta così prevista:			
Parte vincolata			
al trattamento di fine rapporto			90.000.000,00
ai Fondi per rischi ed oneri (*)			15.000.000,00
al Fondo ripristino investimenti			10.000.000,00
per i seguenti altri vincoli			11.854.447,40
	prelev. art.6 D.L. 669/96 conv. L. 30/97	11.854.447,40	
Totale parte vincolata			126.854.447,40
Parte disponibile			
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2010		24.080.056,45	
Totale parte disponibile			24.080.056,45
Totale Risultato di amministrazione			150.934.503,85

(*) Vds. art. 19 del regolamento

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa a fine esercizio 2011 evidenzia una **consistenza di cassa di euro 81.067.786** con un decremento, rispetto all'anno precedente, di circa 10 milioni di euro e un **avanzo di amministrazione di euro 150.934.503** rispetto a euro 186.506.453 del 2010.

L'avanzo di amministrazione è diminuito, rispetto al precedente, per effetto dei maggiori investimenti finanziari sottoscritti rispetto ai capitali disinvestiti.

Tale avanzo è composto da una parte disponibile di euro 24.080.056 e dalla parte vincolata, di euro 126.854.447, così suddivisa:

- ✓ **euro 90.000.000**, a garanzia del pagamento dell'indennità di fine rapporto a tutti gli iscritti;
- ✓ **euro 10.000.000** quale fondo per ripristino investimenti. Destinato alla copertura di eventuali rischi derivanti da investimenti patrimoniali;
- ✓ **euro 15.000.000** quale fondo rischi ed oneri. A conferma dell'integrazione del fondo già adottata nel 2009 ai sensi dall'art.19 del Regolamento concernente la contabilità degli Enti Pubblici (Legge 20.3.75 n.70);
- ✓ **euro 11.854.447** per completare il finanziamento previsto dal DL 669/96, convertito in Legge 30/97.

FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Il Consiglio di Amministrazione, con delibera n. 2 del 3 febbraio 2012, ha stabilito in euro 1.317 la quota definitiva per il 2011 dell'indennità aggiuntiva di fine rapporto.

La quota moltiplicata per il numero degli iscritti alla data del 31/12/2011, pari a 66.875, e per un totale di 1.157.680 anni/uomo, dà un prodotto di 1.524.664.560 che corrisponde alla somma necessaria a liquidare il trattamento accessorio di fine rapporto a tutti gli iscritti.

PAGINA BIANCA

1. PREMESSA

2. RELAZIONE SULLA GESTIONE

3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE

4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE

5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE

6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE

7. CONTO ECONOMICO

8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

9. STATO PATRIMONIALE

10. NOTA INTEGRATIVA

11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2011

12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2011

13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

PAGINA BIANCA

PREMESSA

L'unificazione dei preesistenti fondi di previdenza di settore del Ministero delle Finanze viene disposta con D.P.R. 17 marzo 1981, n. 211 (pubblicato in G.U. n. 133 del 16/05/1981). Ne consegue che al Fondo di Previdenza per il Personale del Ministero delle Finanze, sono iscritti di diritto tutti i dipendenti civili, di ruolo e non di ruolo, già appartenenti ai fondi di previdenza del settore, nonché il diverso personale previsto dall'art. 2 del citato D.P.R..

Con il D.P.R. 21 dicembre 1984, n. 1030, viene successivamente approvato il regolamento per l'amministrazione e l'erogazione, che disciplina l'attività del Fondo, poi modificato, nel tempo, sia nella composizione degli organi di amministrazione e di controllo che, con specifici interventi finalizzati, per il riconoscimento della qualità di "iscritti" a settori dell'amministrazione finanziaria inizialmente esclusi.

All'inizio del 1999 il Fondo si presenta, quindi, unico per tutti i dipendenti del Ministero delle Finanze e, a seguito della riforma dell'organizzazione del Governo (D.Lgs. 30 luglio 1999, n. 300) dell'accorpamento dello stesso insieme al Ministero del Tesoro in un unico organismo denominato Ministero dell'Economia e delle Finanze (D.P.R. 26 marzo 2001, n. 107), assume la denominazione "Fondo di Previdenza per il Personale del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Settore Finanze".

Dal 1° gennaio 2010 sono stati iscritti al Fondo "tutti gli altri dipendenti civili dell'Amministrazione economica – finanziaria" ai sensi del comma 33 dell'articolo 9 del D.L. 78/201, convertito in Legge n. 122/2010. La norma ha altresì attribuito al Fondo la quota del 5 per cento delle risorse determinate ai sensi dell'articolo 12 del D.L. 28/3/1997 n. 79, convertito con modificazioni dalla Legge 28/5/1997 n. 140.

Con Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 25 febbraio 2011, registrato all'Ufficio Centrale del Bilancio atto n. 1689 in data 14 marzo 2011, sono stati nominati i

componenti del nuovo Consiglio di Amministrazione che resteranno in carica per un quadriennio con i seguenti incarichi:

Dott. Massimo Pietrangeli	Presidente
Ing. Paolo Ceccherini	Vice Presidente
Dott. Lorenzo Clemente	Consigliere
Dott. Gaetano Romeo	Consigliere
Dott.ssa Elisabetta Poso	Consigliere
Dott.ssa Rosanna Lanuzza	Supplente
Dott. Carnovale Francesco	Supplente
Dott. Mario Mattioni	Supplente
Dott. Mario Lollobrigida	Supplente

Con Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 6 aprile 2011 sono stati altresì nominati i membri del nuovo Collegio dei Revisori del Fondo per gli anni 2011/2014:

Avv. Guido Oscar Costa	Presidente del Collegio dei Revisori
Dott. Fabio Garagozzo	Componente C.d.R.
Dott. Giovanni Ciuffarella	Revisore effettivo
Dott. Nazareno Cerini	Revisore supplente

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

*Prot. n. 2012/13998***RELAZIONE SULLA GESTIONE****INTRODUZIONE**

L'attività del Fondo nell'anno 2011 si è basata, come di consueto, sulla normativa di riferimento, rimasta invariata, e sulle direttive gestionali impartite dal Consiglio di Amministrazione.

Una novità introdotta, nell'ultimo trimestre dell'anno, ha riguardato il cambiamento delle modalità di liquidazione del trattamento accessorio di fine rapporto.

Fino a tale data è stata applicata la regola stabilita dal Consiglio di Amministrazione del Fondo, con delibera del 15 ottobre 1997, che prevedeva l'attesa di sei mesi per la liquidazione del T.F.R. in concordanza con la cosiddetta "legge Prodi" n. 140 del 28 maggio 1997, art. 3, c. 2.

A seguito dell'entrata in vigore del D.L. 138/2011 convertito con legge 148 del 14 settembre 2011 (art. 1, commi 22 e 23), che ha allungato i termini di liquidazione del T.F.S., il Consiglio ha deciso di seguire nuove modalità di liquidazione.

Con delibera del 14 ottobre ha stabilito di liquidare il trattamento accessorio di fine rapporto non appena ricevuti i dati dalle amministrazioni di appartenenza senza attendere quindi di conoscere l'aliquota IRPEF applicata dall'INPDAP (ora INPS) al trattamento principale. Pertanto, al fine di procedere ad una tassazione corretta di quanto liquidato, il Consiglio ha disposto di acquisire i cedolini stipendiali degli interessati per poter desumere, sulla base di un foglio di calcolo fornito dall'INPDAP, l'aliquota d'imposta che sarà applicata al momento della liquidazione finale.

L'attività istituzionale svolta nell'esercizio finanziario 2011 ha evidenziato un consistente incremento delle istanze di rimborso per malattie e protesi dovuto, in prevalenza, all'estensione dell'iscrizione al Fondo a circa 11 mila dipendenti dell'ex Ministero del Tesoro ai sensi dell'art. 9, comma 33 del Decreto Legge n.78/2010 convertito in Legge n. 122/2010.

Malgrado tale norma abbia previsto l'immissione del personale a decorrere dal primo gennaio 2010, l'effetto relativo all'incremento degli iscritti si è manifestato a regime solo nel 2011.

Tanto è vero che a fronte di 26.139 istanze pervenute nel 2010, nell'anno in esame sono state presentate 33.389 domande, con un aumento del 30% rispetto all'anno precedente.

Di contro le entrate previste dal medesimo articolo 9 per la copertura dei maggiori oneri derivanti da tale immissione non sono state trasferite nel corso dell'anno, ma hanno formato oggetto di impegno di fine esercizio per la cifra complessiva di circa 12 milioni di euro, mentre nell'anno 2010 erano stati incassati circa 16 milioni di euro.

Un aumento di minor consistenza è stato altresì riscontrato nel numero delle istanze pervenute riguardanti il trattamento di fine rapporto e le anticipazioni del T.F.R., rispettivamente dell'11% e del 25% rispetto all'anno precedente.

Tutto ciò ha comportato un maggior onere per spese istituzionali di circa 12 milioni di euro.

A tale incremento di uscita si è fatto fronte con le maggiori entrate accertate sui rendimenti degli investimenti finanziari, per circa 3 milioni di euro, con crediti tributari per altri 3 milioni di euro e con il consueto ricorso all'avanzo di amministrazione dell'anno precedente per la differenza.

I proventi patrimoniali sono aumentati da circa 36 milioni di euro del 2010 a più di 39 milioni di euro nel 2011, per effetto del miglioramento dei tassi di rendimento garantiti da nuovi e maggiori investimenti finanziari.

Per quanto riguarda le entrate relative agli interessi calcolati sulle anticipazioni del T.F.R. corrisposte (articolo 6 del Regolamento) si conferma anche per il 2011 la tendenza alla diminuzione anche se di lieve entità, circa il 6%, dovuta ad un progressivo recupero negli anni delle anticipazioni erogate.

Aumenta invece l'accertamento in entrata sul capitolo n. 31401 "Crediti diversi" di circa 3 milioni di euro per effetto del credito tributario vantato nei confronti dell'Agenzia delle Entrate.

Tale credito consiste nel rimborso dell'IRES versata dal Fondo negli anni 2006-2010 e riconosciuta non dovuta in forza del parere espresso dalla Direzione Centrale Normativa dell'Agenzia delle Entrate, con nota n. 954-35395/2011 del 10/3/2011, in accoglimento dell'interpello proposto dal Fondo stesso in data 8/11/2010.

Inoltre il versamento IRES di circa 600 mila euro effettuato in data 11/11/2010, che non è stato inserito per motivi temporali nell'istanza di rimborso prot. 2010/31075 del 8/11/2010, è stato indicato sul modello UNICO 2011 come credito da portare in detrazione da successivi versamenti di imposta. Pertanto nel mese di novembre 2011, in sede di versamento IRPEF tramite modello F24, è stata recuperata la cifra massima annua detraibile pari a circa 516 mila euro mentre la differenza di circa 90 mila euro sarà detratta nel 2012.

La cifra defalcata dal versamento ha quindi generato una sopravvenienza attiva.

Per quanto riguarda le spese, le uscite per Organi dell'Ente sommate alle spese per il personale, a quelle intermedie ed a quelle non classificabili in altre voci registrano una flessione di circa 9 mila euro rispetto alla corrispondente spesa dell'anno precedente.

Sono altresì diminuite le uscite corrispondenti alle ritenute d'imposta applicate ai rendimenti degli investimenti e degli interessi maturati sui depositi poiché il nuovo Consiglio di Amministrazione ha disposto, a fine esercizio 2011, di contabilizzare tali entrate al netto della relativa imposta così come vengono rimosse. Infatti la rilevazione dell'imposta da applicare ai rendimenti e da versare ad erario è effettuata dalle Banche e dagli Organismi di investimento che funzionano da sostituti di imposta nei confronti del Fondo.

Le uscite in conto capitale sono più che raddoppiate rispetto al precedente esercizio finanziario così come le corrispondenti entrate. Tale aumento è derivato da consistenti investimenti finanziari pervenuti a scadenza nel 2011 che hanno fornito liquidità per circa 355 milioni di euro. Tale somma è stata reinvestita per circa il 30% in titoli di Stato e la rimanente cifra in contratti assicurativi, immobiliari e fondi obbligazionari.

Come previsto nel bilancio 2011 sono state osservate anche in corso di gestione tutte le limitazioni alle spese imposte dalla normativa in vigore. In proposito il nuovo Consiglio di Amministrazione ha avviato uno studio in merito all'applicabilità di tali norme al bilancio del Fondo. Ciò in considerazione del fatto che il Fondo stesso non rientra tra gli Enti individuati dall'elenco dell'ISTAT pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 228/2011, in ottemperanza alla Legge 30/12/2004 n. 311 art. 1 comma 5, in quanto le risultanze del suo bilancio non influiscono sui saldi di finanza pubblica.

Malgrado tali dubbi sono state rispettate in via prudenziale le seguenti limitazioni di spesa:

- contenimento delle uscite per prestazioni di lavoro straordinario (cap. 10201) entro il limite del 90% delle risorse finanziarie assegnate per l'anno 2007 ai sensi dell'art. 3 c. 82 della Legge 244/2007. Tale decurtazione è già operante dall'anno 2008;
- contenimento del trattamento accessorio dei singoli dipendenti entro quello in godimento nell'anno 2010 (art. 9 c.1 D.L. 78/2010 convertito in L. 122/2010);
- riduzione dei singoli rimborsi spettanti ai componenti del Consiglio di Amministrazione e del Collegio dei Revisori del Fondo (cap. 10101 e 10103), nella misura del 10% rispetto alle somme risultanti alla data del 30 settembre 2005 (art. 1 c. 58-59 L. 266/2005);

- ulteriore taglio del 10%, rispetto agli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010, della spesa per rimborsi spettanti ai componenti del Consiglio di Amministrazione e del Collegio dei Revisori del Fondo (art. 6 c. 3 D.L. 78/2010 convertito in L. 122/2010);
- riduzione delle spese telefoniche (cap. 10408) rispetto agli stanziamenti iscritti nei bilanci 2008 e 2009 (art. 2 c. 593 L. 244/2007);
- contenimento delle spese di manutenzione ordinaria e straordinaria dell'immobile sede del Fondo (cap. 10406 e 21102) entro il limite del 2% del valore dell'immobile stesso (art. 8 c. 1 D.L. 78/2010 convertito in L.122/2010);
- riduzione della spesa per consulenze (cap. 10412) entro il limite del 30% rispetto al 2004 (art.61 L. 133/2008);
- ulteriore riduzione della spesa per consulenze nei limiti del 20% di quella sostenuta nell'anno 2009, ai sensi dell'art. 6 comma 7 del Decreto Legge 78/2010 convertito in Legge 122/2010;
- contenimento della spesa per acquisto carta (cap. 10402) (art. 27 Legge 133/08). Tale contenimento è già operativo dall'anno 2009;
- riduzione della spesa per consumo di energia elettrica (cap. 10410) rispetto agli stanziamenti iscritti nei bilanci 2008 e 2009 (art. 48 Legge 133/08).

E' stato altresì versato, a capo X capitolo 3492 del bilancio dello Stato, il taglio alle spese di consulenza di 8 mila euro applicato ai sensi dell'art. 61 comma 17 del D.L. 112/2008, mentre è stata versata a capo X capitolo 3334 la somma delle riduzioni apportate in osservanza all'art.6 commi 3 e 7 del D.L. 78/2010.

Il bilancio è stato redatto in base agli schemi previsti dal D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, ed espone un avanzo economico di euro 18.165.270, determinato in seguito all'accantonamento di euro 2.742.450 alla riserva ordinaria.

Per ciò che riguarda l'attività istituzionale il Consiglio di Amministrazione ha confermato con la circolare 2011 i criteri precedenti per l'erogazione delle prestazioni a favore degli iscritti ed ha approvato la quota definitiva del TFR per l'anno 2010 nella misura di euro 1.255. Ha confermato inoltre la quota annua di anticipazione dell'indennità di fine rapporto nella misura di 550 euro, sulla quale si applicano in sede di liquidazione del TFR gli interessi previsti dall'art. 6 del Regolamento.

ESAME DEI SINGOLI SETTORI

Il personale addetto alla Segreteria, per un totale di n. 25 unità, è organizzato in 7 settori coordinati dal segretario (terza area).

Il numero complessivo delle istanze pervenute nell'anno 2011 è indicato nel prospetto che segue suddiviso per tipologia, numero pratiche lavorate nel corso dell'anno e numero istanze giacenti a fine esercizio.

Settore	Pratiche al 31.12.2010	Pratiche pervenute nel 2011	Pratiche lavorate e deliberate nel 2011	Pratiche lavorate dopo l'ultima delibera	Pratiche da lavorare al 31.12.2011
Invalidità	58	1.478	1.452	20	64
Malattie	424	26.661	22.941	842	4.235
Protesi	933				
Handicap	30	368	343	14	41
Decessi	21	319	316	0	24
<i>Totale sovvenzioni</i>	1.466	28.826	25.052	876	4.364
<i>Trattamento Fine Rapporto</i>	714	3.438	3.412	74	666
<i>Anticipazioni</i>	21	1.125	1.116	21	9
Totale generale	2.201	33.389	29.580	971	5.039

La tabella espone un carico di lavoro di complessive 35.590 pratiche, suddivise tra giacenza all'1/1/2011 e competenza dell'anno. A fine esercizio risultano lavorate complessive 30.551 pratiche. Le residue istanze non istruite sono costituite in massima parte da richieste di sovvenzione pervenute nei mesi di novembre e dicembre, ed in parte da pratiche di TFR.

Il tempo medio di lavorazione delle pratiche è stato di circa 30 giorni nel primo semestre dell'anno, ma è aumentato fino a 60 giorni nel restante periodo a causa del progressivo consistente incremento delle istanze pervenute.

Come già esposto nell'introduzione le istanze di sovvenzione ricevute sono aumentate del 30%, dell' 11% quelle di T.F.R. e del 25% quelle per anticipazioni, di contro è rimasto invariato il numero degli addetti.

I grafici che seguono espongono la comparazione con l'anno 2010.

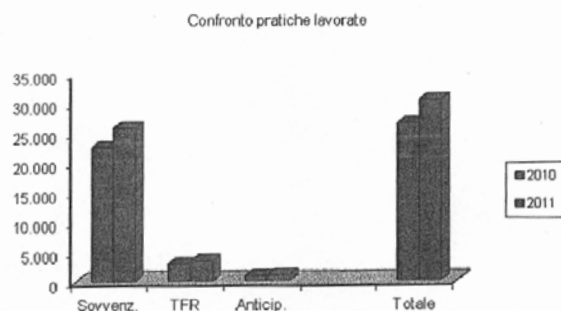
CARICHI DI LAVORO (istanze 2011 + giacenze)

	2010	2011	
Sovvenz.	24.091	30.292	+26%
TFR	3.748	4.152	+11%
Anticip.	975	1.146	+18%
Totale	28.814	35.590	



PRATICHE LAVORATE

	2010	2011	
Sovvenz.	22.625	25.928	+15%
TFR	3.034	3.486	+15%
Anticip.	954	1.137	+19%
Totale	26.613	30.551	



AFFARI GENERALI

Sono addette 5 unità (seconda area), 1 unità (terza area) oltre al responsabile (terza area).

Il settore affari generali:

- svolge attività di supporto al Consiglio di Amministrazione nell'acquisire e predisporre gli atti per le riunioni mensili e dare esecuzione alle delibere;
- cura la gestione del personale;
- cura l'istruttoria dei ricorsi, le questioni di carattere giuridico;
- cura la protocollazione, l'archiviazione e la spedizione degli atti;
- cura la ricezione degli atti presentati direttamente dagli iscritti rilasciando apposita ricevuta;
- svolge attività di informazione telefonica;
- cura i rapporti con gli iscritti, con particolare riferimento all'applicazione delle disposizioni indicate dalla legge n. 241/1990.

SOVVENZIONI

Gli addetti sono in numero di 6 unità (n. 1 terza area, n. 5 seconda area), oltre al responsabile (terza area).

Il settore sovvenzioni:

- svolge attività di liquidazione delle richieste di sovvenzione, per protesi, malattie, invalidità, handicap e decessi;
- cura i rapporti con gli iscritti;
- cura gli atti propedeutici alla liquidazione delle pratiche;
- cura i ricorsi avverso la liquidazione delle pratiche.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO E ANTICIPAZIONI

Gli addetti sono in numero di 1 unità (seconda area), oltre al responsabile (terza area).

Il settore T.F.R.:

- svolge attività di liquidazione dell'indennità aggiuntiva al trattamento di fine rapporto;
- cura la corretta applicazione della ritenuta IRPEF;
- cura l'applicazione delle richieste degli uffici per debiti degli iscritti;
- cura l'istruttoria la liquidazione delle richieste di anticipazione dell'indennità aggiuntiva al trattamento di fine rapporto;
- cura i rapporti con gli iscritti;
- cura i ricorsi avverso la liquidazione delle pratiche.

RISCONTRO SOVVENZIONI

Gli addetti sono in numero di 2 unità (seconda area).

Il settore riscontro sovvenzioni provvede al riesame delle pratiche da deliberare relative alle richieste di sovvenzione per protesi, malattie, invalidità, handicap e decessi.

Del settore è responsabile il segretario, supportata dal dott. Dario Russo;

RISCONTRO T.F.R. E ANTICIPAZIONE

E' addetta una unità di terza area.

Il responsabile del settore effettua il controllo delle pratiche da deliberare relative all'indennità aggiuntiva al trattamento di fine rapporto e alle anticipazioni.

SETTORE INFORMATICO

Gli addetti sono in numero di 2 unità (n. 1 terza area, n. 1 seconda area) oltre al responsabile (terza area).

Il settore informatico:

- fornisce riepiloghi e statistiche utili al monitoraggio delle informazioni e del lavoro svolto;
- cura, con il supporto della d.ssa Micaela Valenza, il sito internet attraverso il quale vengono date informazioni e risposte ai quesiti più frequenti, modulistica necessaria per la presentazione delle domande, nonché notizie in merito ai tempi di lavorazione delle pratiche e all'attività istituzionale in genere;
- cura l'invio del flusso telematico all'Istituto Cassiere relativo all'erogazione dei pagamenti deliberati.

-

SETTORE CONTABILITA' E BILANCIO

Sono addette 2 unità (terza area), oltre al consegnatario (seconda area) e al responsabile (terza area);

Il settore contabilità e bilancio:

- provvede alla registrazione di tutti i movimenti contabili effettuati sui conti aperti presso l'Istituto Cassiere e la Cassa Depositi e Prestiti;
- aggiorna i registri contabili e redige mensilmente le situazioni di cassa da sottoporre al controllo dei Revisori;
- provvede all'approvvigionamento dei beni di uso strumentale, all'inventario dei beni mobili e al controllo funzionale degli apparati tecnici;
- cura l'esame delle proposte d'investimento predisponendo apposite relazioni per il Consiglio di Amministrazione, aggiorna le schede riguardanti gli investimenti già in essere e monitorizza il flusso dei rendimenti;
- redige i bilanci preventivi e consuntivi e le proposte di variazione ai bilanci stessi.

VARIAZIONI AL BILANCIO PREVENTIVO 2011

La serie storica della spesa riguardante i capitoli istituzionali 10502 “Anticipazioni” e 10503 “Sovvenzioni” dimostra la cronica insufficienza delle previsioni di uscita rispetto alle relative istanze presentate dagli iscritti nel corso degli anni, in particolare nel 2011. Tali previsioni sono calcolate sulla base di rigide percentuali stabilite dal Regolamento del Fondo, rispettivamente del 4% e del 6% delle entrate annue.

Al contrario, lo stanziamento del capitolo 10501 “Spese indennità” risulta costantemente eccedente le necessità perché il Regolamento gli attribuisce l’84% delle entrate.

Tale incongruenza può essere risolta mediante una modifica del Regolamento che preveda una più adeguata ripartizione percentuale delle entrate. In passato sono state elaborate varie proposte di modifica che non hanno avuto ancora esito.

Entrate	Previsione iniziale	Variazioni	Previsione definitiva
titolo I	161.591.314	20.862.500	182.453.814
titolo II	600.026.000	-	600.026.000
titolo III	-	-	-
titolo IV	182.750.000	32.000.000	214.750.000
Totale	944.367.314	52.862.500	997.229.814

Uscite	Previsione iniziale	Variazioni	Previsione definitiva
titolo I	153.275.665	24.184.200	177.459.865
titolo II	600.333.500	-	600.333.500
titolo III	-	-	-
titolo IV	182.750.000	32.000.000	214.750.000
Totale	936.359.165	56.184.200	992.543.365

Al fine di adeguare il bilancio del Fondo alle reali esigenze di spesa sono state approvate dal Consiglio di Amministrazione nell’anno 2011 quattro note di variazione, deliberate in data 13/6-14/10-28/11 che si riassumono per titoli nella tabella che segue.

Capitolo	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva
20801	Interessi su titoli	39.428.854	19.000.000	58.428.854
20802	Interessi su depositi	275.000	1.800.000	2.075.000
20902	Ritenute dietimi a terzi	-	62.500	62.500
42201	Ritenute erariali	31.000.000	2.000.000	33.000.000
42207	Trasferimento int.fondi	150.000.000	30.000.000	180.000.000
Totale entrate		220.703.854	52.862.500	273.566.354
10201	Oneri pers. Ente	56.430	3.310	59.740
10202	Oneri a carico dell'Ente	135.859	(3.310)	132.549
10407	Spese postali	27.000	13.000	40.000
10502	Anticipazioni	6.345.719	4.000.000	10.345.719
10503	Sovvenzioni	9.518.579	14.500.000	24.018.579
10601	Spese diverse	134.841	(13.000)	121.841
10903	Ritenute su interessi depositi	20.250	400.000	420.250
10904	Ritenute su interessi titoli	2.078.928	4.765.000	6.843.928
10905	Dietimi a terzi per int.titoli	-	500.000	500.000
11002	Oneri deriv.da provv.legislativi	25.400	19.200	44.600
42101	Ritenute erariali	31.000.000	2.000.000	33.000.000
42107	Trasferimento int.fondi	150.000.000	30.000.000	180.000.000
Totale uscite		199.343.006	56.184.200	255.527.206

Le motivazioni delle variazioni apportate sono di seguito esposte.

Capitoli di entrata:

Capitolo 20801 (Interessi su titoli)

Lo stanziamento è stato aumentato in considerazione dell'incremento dei rendimenti riscossi rispetto al previsto e della stima dei ratei dei rendimenti in corso di maturazione da accertare in chiusura di esercizio.

Capitolo 20802 (Interessi su depositi)

La variazione in aumento di 1,8 milioni di euro è correlata all'incremento degli interessi maturati sui depositi bancari. Ciò per effetto del miglior tasso di interesse contrattato sulle cifre depositate sui conti aperti presso l'Istituto Cassiere nonché per i maggiori capitali depositati.

Capitolo 20902 (Ritenute dietimi a terzi)

Considerato che il capitolo non ha dotazione iniziale poiché l'uso dello stesso è alquanto sporadico, si è reso necessario fornirlo di una disponibilità sufficiente alla imputazione delle

ritenute applicate ai dietimi per interessi su titoli corrisposti a terzi all'atto dell'acquisto di Buoni del Tesoro.

Capitolo 42201 (Ritenute erariali)

Sul capitolo sono accantonate le ritenute IRPEF applicate alle liquidazioni del TFR e al salario accessorio corrisposto agli impiegati del Fondo. Visto l'aumento del numero delle pratiche e delle somme pagate per TFR è stato in proporzione incrementato lo stanziamento del capitolo.

Capitolo 42207 (Trasferimento interno fondi)

Lo stanziamento del capitolo è stato aumentato per creare capienza alla imputazione delle somme trasferite dal conto aperto presso Cassa Depositi e Prestiti al conto di deposito dell'Istituto Cassiere, considerati i flussi di liquidità trasferiti nel corso dell'esercizio.

Capitoli di spesa:**Capitolo 10201 (Oneri personale dell'Ente)**

Il piccolo incremento è servito a coprire il conguaglio del salario accessorio ed è stato compensato dalla riduzione del capitolo di spesa 10202.

Capitolo 10202 (Oneri a carico dell'Ente)

E' stato ridotto lo stanziamento al fine di compensare l'aumento della dotazione del capitolo 10201.

Capitolo 10407 (Spese postali)

La decurtazione apportata allo stanziamento del capitolo in paragone alle disponibilità degli anni 2008-2009 non consentiva di spedire le comunicazioni riguardanti le istanze presentate in numero maggiore del passato, anche a causa dell'aumento degli iscritti. Pertanto è stata apportata una variazione in aumento compensata dalla diminuzione del capitolo 10601 "Spese diverse".

Capitolo 10502 (Anticipazioni)

Come negli anni precedenti anche nel 2011 lo stanziamento iniziale, determinato sulla base della percentuale prevista dal regolamento, è risultato inadeguato rispetto alle esigenze degli iscritti. Pertanto è stato integrato, anche in considerazione del fatto che tale spesa comporterà in futuro una diminuzione delle uscite per T.F.R. e al contempo delle entrate per gli interessi previsti ai sensi dell'art. 6 del Regolamento. La variazione in aumento è gravata sull'avanzo di amministrazione del precedente esercizio.

Capitolo 10503 (Sovvenzioni)

Lo stanziamento iniziale, stabilito nella misura del 6% rispetto alle entrate come prescritto dal regolamento, è cronicamente insufficiente al pagamento delle istanze prodotte dagli iscritti. In particolare nel 2011 le domande sono aumentate del 30% in parallelo all'incremento degli iscritti al fondo. Di conseguenza sono state deliberate in tempi successivi due integrazioni per complessivi 14,5 milioni di euro compensate dalla riduzione dell'avanzo di amministrazione.

Capitolo 10601 (Spese diverse)

Lo stanziamento del capitolo, ritenuto eccedente rispetto alle necessità, è stato ridotto per bilanciare il corrispondente aumento del capitolo di spesa 10407.

Capitolo 10903 (Ritenute su interessi depositi)

In relazione all'aumento imprevisto degli interessi maturati sui depositi sono conseguentemente aumentate le ritenute applicate agli stessi. Ciò ha motivato l'incremento dello stanziamento del capitolo 10903 compensato dalle relative maggiori entrate del capitolo 20802 "Interessi su depositi". Tale aumento non è stato utilizzato perché successivamente il Consiglio di Amministrazione ha disposto la contabilizzazione degli interessi al netto dell'imposta.

Capitolo 10904 (Ritenute su interessi titoli)

Nel corso dell'anno si è rilevata l'incapienza del capitolo 10904 rispetto alla spesa per ritenute su interessi maturati sui titoli in portafoglio. Si è provveduto quindi a variare lo stanziamento in aumento in proporzione all'incremento delle entrate previste sul pertinente capitolo 20801 "Interessi su titoli". Anche il predetto aumento non è stato utilizzato nel corso dell'anno per gli stessi motivi esposti in merito al capitolo 10903.

Capitolo 10905 (Dietimi a terzi per interessi su titoli)

L'imputazione di dietimi corrisposti a terzi per ratei di cedole maturate ma non ancora liquidabili è un evento non ricorrente. Considerato che nel 2011 sono stati acquistati titoli di Stato gravati da dietimi, si è proceduto allo stanziamento della cifra necessaria all'operazione. La spesa è stata compensata dall'aumento del capitolo di entrata 20801 "Interessi su titoli".

Capitolo 11002 (Oneri derivanti da provvedimenti legislativi)

In osservanza all'articolo 6 comma 21 del Decreto Legge 78/2010 convertito in Legge 122/2010 è stato incrementato lo stanziamento del capitolo 11002 con la somma corrispondente all'ottanta per cento della dotazione 2009 del capitolo 10412 "Onorari e compensi". Ciò al fine

del successivo versamento di tale cifra ad erario, ai sensi del comma 21 della citata legge. La spesa è gravata sull'avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente.

Capitolo 42101 (Ritenute erariali)

Trattandosi di partita di giro la variazione in aumento della spesa è stata bilanciata dal corrispondente incremento del capitolo di entrata. Il versamento delle ritenute erariali applicate ad un numero di liquidazioni del trattamento di fine rapporto pervenute in misura superiore al previsto ha motivato l'intervento.

Capitolo 42107 (Trasferimento interno fondi)

In considerazione dei maggiori trasferimenti di fondi dalla Cassa Depositi e Prestiti al conto aperto presso l'Istituto Cassiere, rispetto al previsto, si è proceduto ad incrementare il capitolo di uscita 42107. La variazione in aumento della partita di giro in entrata ha bilanciato l'incremento di spesa.

ENTRATE

Le entrate accertate nel corso dell'esercizio sono le seguenti:

Entrate	Previste	Accertate	Differenza
Titolo I	182.453.814	163.613.213	(18.840.601)
Titolo II	600.026.000	358.312.436	(241.713.564)
Titolo III	-	-	-
Titolo IV	214.750.000	193.764.830	(20.985.170)
Totale entrate	997.229.814	715.690.479	(281.539.335)

Titolo I - Entrate correnti

Gli accertamenti delle entrate correnti, pari a 163,6 milioni di euro, sono risultati inferiori alle aspettative.

Considerato che non è possibile stabilire in anticipo l'entità degli accertamenti che daranno luogo alle entrate istituzionali, la stima è di prassi correlata alla serie storica delle entrate degli ultimi esercizi, nonché alle informazioni acquisite in merito agli stanziamenti dei capitoli di spesa del bilancio dello Stato che assicurano il gettito delle entrate istituzionali stesse.

In particolare nel 2011 le entrate derivanti dell'art. 9, comma 33 del Decreto Legge n.78/2010 convertito in Legge n. 122/2010 sono state accertate in misura inferiore del 25% rispetto all'anno precedente. Nel 2010 la somma riscossa a tale titolo è stata di circa 16 milioni di euro, contro l'accertamento di circa 12 milioni di euro del 2011.

Le somme accertate sui capitoli 20801 "Interessi su titoli" e 20802 "Interessi su depositi" sono inferiori agli stanziamenti a causa del cambiamento di contabilizzazione, da lordo a netto di imposta, deciso dal Consiglio di Amministrazione in corso d'anno.

In realtà gli accertamenti del 2011 sono in larga misura superiori a quelli registrati nell'anno precedente. Lo schema che segue fornisce gli elementi per la comparazione con l'anno 2010.

TITOLO I	Entrate accertate	2011	2010	Differenza
	Quote proventi legge 734/73	58.391.549	58.397.803	(6.254)
	Quote sanzioni dpr 600/73	39.433.837	46.060.787	(6.626.950)
	Quote sanzioni dpr 633/72 e 687/74	11.647.878	19.800.181	(8.152.303)
	Proventi AAMS L.266/2005	-	177.028	(177.028)
	Proventi D.L. 78/2010	11.849.100	16.092.000	(4.242.900)
	Entrate diverse	35.304	725.701	(690.397)
	Interessi su titoli	37.953.947	35.765.910	2.188.037
	Interessi su depositi c/c	1.577.130	412.643	1.164.487
	Interessi ex art.6 (anticipazioni)	2.724.468	2.924.845	(200.377)
	Totale Titolo I	163.613.213	180.356.898	(16.743.685)

In particolare, il miglioramento delle entrate derivanti dagli investimenti finanziari è da collegarsi all'aumento dei capitali investiti e dalla scelta operata dal Consiglio di Amministrazione di tipologie di investimento diversificate e capaci di garantire rendimenti più elevati, come dimostrato nella tabella che segue.

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

	Descrizione	Tasso 2010 di rend. annuo	Tasso 2011 di rend. annuo	Tasso previsto di rend. annuo
TITOLI	Tam JP Morgan	1,96%	1,49%	
	BCA Austria	2,71%	-	
	Obbligazioni Unicredit (Capitalia)	0,50%	2,33%	
	Deutsche Bank	-	-	
	UBS	-	-	
	Dresdner Bank	-	-	
	ABN Amro(exGestione Pioneer)	1,11%	2,32%	
	Banca Intesa(exGestione Pioneer)	2,71%	-	
	Ob. Unicredit (exGestione Pioneer)	5,70%	titolo rimborsato	
	Obbligazioni BNL	0,95%	titolo rimborsato	
	Med Plus Double Opportunity 4	-	recente sottoscriz.	4%
	Med Plus Certificate Bonus MP	-	recente sottoscriz.	6%
	Med Flex Obbligazionario Globale	-	3,35%	
	Best Brands Global HY BCS	-	3,12%	
	Challenge InternationalBond	-	recente sottoscriz.	3%
	Challenge Euro Bond	-	recente sottoscriz.	3,60%
	Med Plus CertificateCoupon Ev.3	-	recente sottoscriz.	7%
	Med Plus Double Opportunity S1	-	recente sottoscriz.	3,50%
	Investimento Im.re Mire 1	-	recente sottoscriz.	6%
	Prestito obbl.rio Banca Carige	-	4,75%	
	Deposito Banca Popolare Lazio	-	4,72%	
	BTP 5 anni IT0004505076	3,50%	3,50%	
	BTP 10 anni IT0004489610	4,25%	4,25%	
	BTP 10 anni IT0004536949	4,25%	4,25%	
	BTP 10 anni IT0004009673	3,75%	3,75%	
	BTP 5 anni IT0004568272	3,00%	3,00%	
	BTP 5 anni IT0004615917	3,00%	3,00%	
	BOT IT0004745086 c/o Unic.	-	2,75%	
	BOT IT0004750821 c/o Med.	-	2,92%	
	BTP 3 anni IT0004750409	-	4,25%	
GESTIONI	Gestione Generali	-	1,28%	
	Pioneer	-	dismessa gestione	
	BNP Paribas	-	recente sottoscriz.	3%
ASSICURATIVE GESTIONI	Ina Euro Forte	3,26%	3,35%	
	Generali Vita	3,47%	3,72%	
	Milano Assicurazioni	3,50%	investim. scaduto	
	Milano Ass.ni Conto Aperto Corp.	3,50%	3,01%	
	INA Nuova Moneta Forte	2,00%	investim. scaduto	
	Lloyd Index Linked	0,75%	investim. scaduto	
	Lloyd Capitalizzazione aziende	3,62%	3,71%	
	Lloyd Cap '08 Vitariv	3,72%	3,71%	
	Ras Spa	3,47%	investim. scaduto	
	Zurich Investment	4,08%	3,96%	
	INA capit.con cedola	5,10%	5,10%	
	Wiener Stadtische	3,50%	3,50%	
	Reale Mutua Assicurazioni	-	3,81%	
	Zurich Assicurazioni	-	3,81%	
	Mediolanum Synergy 4 years	-	recente sottoscriz.	4%

Sono altresì aumentati, rispetto all'anno precedente, i rendimenti delle liquidità depositate presso l'Istituto Cassiere ed iscritte sul capitolo 20802 "Interessi su depositi".

Il maggior gettito è derivato dalla contrattazione di un miglior tasso di interesse.

Sul capitolo 21002, relativo agli interessi maturati sulle anticipazioni del trattamento di fine rapporto, sono stati accertati 2,7 milioni di euro contro i 2,8 previsti e i 2,9 del precedente anno. Il minor gettito è derivato dal progressivo recupero nel corso degli anni delle anticipazioni corrisposte.

Le altre somme accertate sul titolo I si riferiscono al capitolo 20601 (entrate diverse) per circa 35 mila euro. Nel 2010 la cifra complessivamente accertata su tale capitolo è stata di gran lunga superiore poiché sono stati trasferiti i titoli dalla gestione Pioneer al conto di deposito Unicredit e di conseguenza sono state imputate in entrata le imposte relative alle cedole maturate su tali titoli.

Titolo II - Entrate in conto capitale

Le entrate in conto capitale sono in prevalenza costituite dai disinvestimenti finanziari contabilizzati sul capitolo 21305.

Nel 2011 sono pervenuti a scadenza alcuni titoli (Unicredito FRN, obbligazioni BNL) e molti investimenti assicurativi (INA Euroforte, INA Nuova Moneta Forte, polizza Milano Assicurazioni, Lloyd Index Linked, Generali Vita Gesav, polizza RAS). Inoltre nel 2011 è stata riscossa la liquidità derivante dalla revoca della gestione Pioneer.

Pertanto le liquidità che ne sono derivate hanno prodotto l'aumento di entrate rispetto al passato. Tali somme sono state completamente reinvestite.

TITOLO II	Entrate accertate	2011	2010	Differenza
	Disinvestimenti finanziari	355.022.001	138.050.979	216.971.022
	Crediti diversi	3.290.435	-	3.290.435
	Totale Titolo II	358.312.436	138.050.979	220.261.457

Sul capitolo 31401 (crediti diversi) è stata accertata la somma complessiva di circa 3,28 milioni di euro corrispondente al rimborso IRES spettante per gli anni 2006- 2010, oltre agli interessi, come riconosciuto dall'Agenzia delle Entrate a seguito dell'istanza presentata dal Fondo in data 8/11/2010 ed in esecuzione del parere espresso dalla Direzione Centrale Normativa del 10/3/2011 prot. 954-35395/2011.

La differenza di circa 8 mila euro è relativa ad un credito vantato nei confronti della Pioneer per un rimborso di imposta addebitata in misura superiore al dovuto sulle cedole maturate su titoli di proprietà del Fondo trasferiti al conto di deposito Unicredit.

Titolo III – Gestioni speciali

Il Titolo III non ha avuto movimentazioni.

Titolo IV - Partite di giro

TITOLO IV	Entrate accertate	2011	2010	Differenza
	Irpef	28.305.922	24.818.798	3.487.124
	Ritenute previdenziali	37.125	55.155	(18.030)
	Trattenute c/terzi	224.087	162.347	61.740
	Partite in sospeso	197.695	141.689	56.006
	Trasferimento interno fondi	165.000.000	65.000.000	100.000.000
	Totale Titolo IV	193.764.829	90.177.989	103.586.840

Le entrate per partite di giro sono aumentate nel 2011, in prevalenza, per i maggiori accertamenti registrati sul capitolo 42207. Tale capitolo registra i trasferimenti di liquidità dal conto aperto presso la Cassa Depositi e Prestiti a quello acceso presso l'Istituto cassiere.

Considerato che a seguito di contrattazione con la banca Unicredit è stato ottenuto un miglior saggio di interesse (2%) rispetto a quello stabilito dalla C.d.P. (1%), sono stati trasferiti circa 66 milioni di euro in giacenza al 31/12/2010 nonché le somme che nel tempo sono state accreditate a titolo di entrate istituzionali.

Anche le ritenute IRPEF accantonate sul capitolo 42201 sono incrementate in proporzione all'aumento delle liquidazioni del trattamento accessorio di fine rapporto.

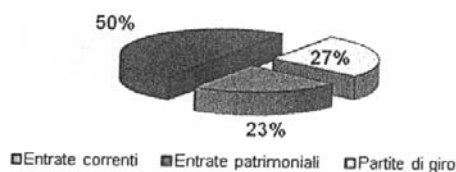
In sintesi il totale delle entrate accertate nell'anno 2011 è stato di circa complessivi 715 milioni di euro contro i 408 dell'anno precedente.

La differenza di circa 307 milioni di euro è derivata, come già esposto, per circa 220 milioni di euro da maggiori entrate per disinvestimenti finanziari (entrate in conto capitale) e per circa 103 milioni di euro per maggiori trasferimenti di liquidità da un conto all'altro (partite di giro).

	2011	2010
Entrate correnti	163.613.213	180.356.898
Entrate patrimoniali	358.312.436	138.050.979
Partite di giro	193.764.829	90.177.989
Totale	715.690.478,00	408.585.866

La ripartizione delle entrate dimostra una prevalenza di quelle patrimoniali rispetto a quelle correnti e per partite di giro.

Ripartizione entrate per titoli



USCITE

La tabella che segue espone le differenze tra le spese previste e quelle impegnate nell'anno:

	Previste	Impegnate	Differenza
Titolo I	177.459.865	146.335.615	(31.124.250)
Titolo II	600.333.500	411.678.439	(188.655.061)
Titolo III	-	-	-
Titolo IV	214.750.000	193.248.373	(21.501.627)
Totale uscite	992.543.365	751.262.427	(241.280.938)

Titolo I - Uscite correnti

Come di regola anche nel 2011 le uscite correnti sono state inferiori alla previsione a causa dell'eccedenza dello stanziamento del capitolo 10501 "Spese per indennità".

Malgrado l'aumento delle liquidazioni del trattamento accessorio di fine rapporto, la dotazione calcolata nella misura dall'84% delle entrate così come previsto dall'art. 5 del Regolamento, risulta regolarmente in surplus rispetto alle necessità.

Al contrario gli stanziamenti dei capitoli 10502 "Anticipazioni su indennità" e 10503 "Sovvenzioni e contributi" debbono essere tutti gli anni variati in aumento perché le percentuali da Regolamento, rispettivamente del 4 e del 6, sono insufficienti al fabbisogno. Ciò in maggior misura rispetto al passato si è verificato nel 2011 per l'incremento delle istanze presentate dai nuovi iscritti appartenenti all'ex Ministero del Tesoro.

Per quanto riguarda le spese di amministrazione, calcolate nella misura dell'1% delle entrate, sono state rispettate tutte le limitazioni previste per le amministrazioni pubbliche dai vigenti provvedimenti legislativi. Inoltre le somme derivanti dai tagli alla spesa sono state accantonate sul capitolo dedicato 11002 "Oneri derivanti da provvedimenti legislativi" e successivamente versate ad erario alle scadenze previste dalla legge. Tutto ciò in via prudenziale, considerato che il nuovo Consiglio di Amministrazione ha ritenuto opportuno approfondire la materia per chiarire in via definitiva se il bilancio del Fondo debba essere o meno assoggettato a tali limitazioni.

Titolo II - Uscite in conto capitale

Considerato che tali uscite riguardano in misura prevalente gli investimenti finanziari, le somme stanziare sui capitoli 21303 e 21305 sono calcolate in misura tale da non limitare gli investimenti poiché gli stessi stabilizzano il patrimonio e producono rendimenti.

Al contempo tali uscite costituiscono nella quasi totalità un reimpiego delle entrate derivanti dai disinvestimenti finanziari, che in particolare nel 2011 sono state consistenti.

In proposito il Consiglio di Amministrazione ha deciso per una linea di investimenti diversificati ma al contempo contraddistinti dalla garanzia del capitale investito e da vantaggiosi saggi di rendimento.

Le spese per acquisizione di beni di uso durevole riguardano la manutenzione straordinaria apportata all'immobile sede del Fondo al fine di garantirne il mantenimento in buono stato e l'incremento di valore.

Titolo III - Gestioni speciali

Il Titolo III non ha avuto movimentazioni.

Titolo IV - Partite di giro

Considerato che gli stanziamenti delle partite di giro sono compensati tra entrate ed uscite e quindi non influiscono sui saldi di bilancio, sono calcolati in misura leggermente superiore alle necessità. Ciò al fine di poter dare capienza in particolare al capitolo 42107 sul quale sono imputati i trasferimenti di liquidità dal conto aperto presso la Cassa Depositi e Prestiti al conto acceso presso la banca Unicredit S.p.A..

Tali trasferimenti sono aumentati in corso d'esercizio poiché è stato contrattato con l'istituto cassiere un tasso di interesse sulle giacenze depositate sul conto maggiore di quello garantito dalla Cassa Depositi e Prestiti.

Inoltre sono aumentati i versamenti delle ritenute erariali in conseguenza delle trattenute IRPEF operate su un maggior numero di liquidazioni erogate nel 2011 del trattamento accessorio di fine rapporto.

Il prospetto che segue espone gli impegni di spesa dettagliati per capitolo e suddivisi per esercizio di competenza.

	Somme impegnate	2011	2010	Differenza
TITOLO I	Spese organi Ente	42.282	38.610	3.672
	Spese personale	503.295	547.305	(44.010)
	Acquisto beni di consumo	127.042	125.337	1.705
	Prestazioni istituzionali di cui:	143.718.653	131.806.155	11.912.498
	<i>indennità fine rapporto</i>	109.511.891	106.042.865	3.469.026
	<i>anticipazioni</i>	10.188.566	9.730.043	458.523
	<i>sovvenzioni e contributi</i>	24.018.196	16.033.247	7.984.949
	Trasferimenti passivi	38.551	20.831	17.720
	Oneri finanziari	31.547	8.000	23.547
	Oneri tributari	52.932	67.883	(14.951)
	Poste correttive delle entrate	1.809.682	8.973.363	(7.163.681)
TITOLO II	Uscite non classificabili in altre voci	11.631	6.374	5.257
	Totale Titolo I	146.335.615	141.593.858	4.741.757
	Acquisizione di beni di uso durevole	19.965	-	19.965
	Acquisizioni immobilizzazioni tecniche	35.010	27.844	7.166
	Acquisto beni mobiliari	411.623.464	179.490.676	232.132.788
	Estinzione debiti diversi		8.005	(8.005)
	Totale Titolo II	411.678.439	179.526.525	232.151.914
TITOLO IV	Ritenute erariali	27.789.465	24.818.798	2.970.667
	Ritenute previdenziali	37.125	55.155	(18.030)
	Trattenute c/terzi	224.087	162.347	61.740
	Partite in sospeso	197.696	141.689	56.007
	Trasferimento interno fondi	165.000.000	65.000.000	100.000.000
	Totale Titolo IV	193.248.373	90.177.989	103.070.384
Totale Uscite		751.262.427	411.298.372	339.964.055

Riassunto per titoli il confronto delle spese è il seguente:

	2011	2010
Uscite correnti	146.335.615	141.593.858
Uscite in conto capitale	411.678.439	179.526.525
Partite di giro	193.248.373	90.177.989
Totale	751.262.427	411.298.372

Le uscite sono nel complesso aumentate rispetto al 2010 di circa 340 milioni di euro.

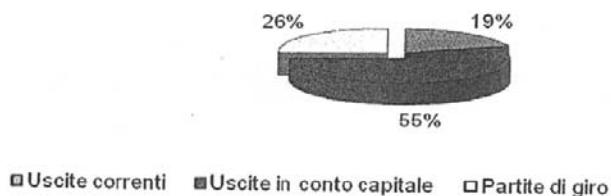
Per quanto riguarda il Titolo I “Spese correnti” le uscite dei capitoli istituzionali sono nel complesso aumentate di circa 12 milioni di euro a fronte di un incremento complessivo di circa 4 mila istanze lavorate.

Mentre le uscite del titolo II “Spese in conto capitale” sono incrementate per effetto dei maggiori investimenti finanziari e le spese del titolo IV “Partite di giro” hanno registrato un aumento dovuto a trasferimenti tra conti di deposito di cifre superiori a quelle del trascorso esercizio.

Al contrario le “Poste correttive delle entrate” sono diminuite di circa 7 milioni di euro per effetto della modalità di contabilizzazione dei rendimenti degli investimenti, adottata a fine esercizio 2011, che imputa tali entrate al netto senza più rilevare le imposte gravanti sui rendimenti lordi.

Il diagramma che segue espone la ripartizione in titoli delle uscite 2011 con la relativa incidenza percentuale sul totale.

Ripartizione uscite per titoli



SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA 2011

Nel rendiconto 2011 è stato inserito il “Quadro riassuntivo dell’avanzo/disavanzo di competenza” al fine di esporre il saldo positivo o negativo della gestione finanziaria per i controlli introdotti dall’articolo 15, comma 1 bis (inserito dall’articolo 1, comma 14, del decreto legge n. 138/2011 convertito dalla legge 148/2011).

Tale quadro evidenzia un disavanzo di complessivi euro 35.571.949 che non corrisponde ad una situazione di squilibrio finanziario poiché, sia l'esercizio 2011 che il precedente si sono chiusi con un avanzo di amministrazione di rispettivi euro 150.907.102 ed euro 186.506.452.

In realtà il saldo negativo è prodotto da quella parte della differenza tra gli investimenti, pari ad euro 411.623.464, e i disinvestimenti finanziari, di euro 355.022.000, che non è stata compensata da altre entrate.

Di conseguenza il disavanzo si configura come elemento positivo di patrimonializzazione di disponibilità finanziarie anziché come elemento negativo di esborso.

GESTIONE DEI RESIDUI

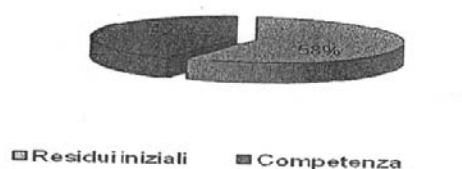
Residui attivi

Titolo	Residui iniziali	Riscossi	Annullati	Competenza	Residui finali
I	125.461.643	71.954.451	-	35.763.460	89.270.652
II	-	-	-	3.290.435	3.290.435
III	-	-	-	-	-
IV	501	501	-	1.216	1.216
				-	
Totale	125.462.144	71.954.952	-	39.055.111	92.562.303

I residui di competenza derivano dal capitolo 10106 "Proventi ex art. 9 c.33 D.L.78/2010" per circa 13 milioni di euro, dai capitoli 20801 "Interessi su titoli" e 20802 "Interessi su depositi" per circa 23 milioni di euro complessivi e infine dal capitolo 31401 "Crediti diversi" per circa 3 milioni di euro.

Il diagramma che segue espone in percentuale la composizione dei residui attivi a fine esercizio.

Composizione residui attivi



Residui passivi

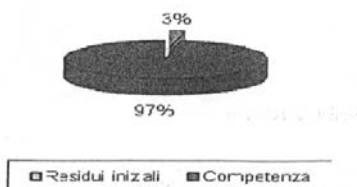
Titolo	Residui iniziali	Pagati	Annullati	Competenza	Residui finali
I	24.762.964	24.538.605	-	21.869.269	22.093.628
II	1.440	-	-	45.085	46.525
III	-	-	-	-	-
IV	1.719.068	1.363.593	-	199.957	555.432
Totale	26.483.472	25.902.198	-	22.114.311	22.695.585

I residui passivi confrontati con gli analoghi importi dell'esercizio precedente sono:

Residui passivi	Iniziali	Finali	Differenze	
			in più	in meno
Compensi Organi collegiali	3.240	-	-	3.240
Oneri personale	347.054	347.126	72	-
Fornitori	24.943	37.411	12.468,00	-
Prestazioni istituzionali	22.039.816	21.490.903	-	548.913
Trasferimenti passivi	1.925	541	-	1.384
Oneri finanziari	-	-	-	-
Oneri tributari	1.286	2.013	727	-
Poste correttive delle entrate	2.342.697	212.731	-	2.129.966
Uscite non classif. in altre voci	2.003	2.903	900	-
Ac. e manutenzione immobile	-	19.965	19.965	-
Immobilizzazioni tecniche	1.440	26.560	25.120	-
Ritenute erariali	1.333.116	7.096	-	1.326.020
Ritenute previdenziali	397	804	407	-
Trattenute c/terzi	385.555	501.862	116.307	-
Partite in sospeso	-	45.670	45.670	-
Totale residui	26.483.472	22.695.585	221.636	4.009.523

I residui riguardanti le spese istituzionali si riferiscono alle somme impegnate a fronte delle domande presentate dagli iscritti entro la chiusura dell'esercizio 2011 ma non deliberate dal CdA.

I residui passivi a fine esercizio sono costituiti per il 3% da riporti degli anni precedenti e per il 97% da quelli di competenza.

Composizione residui passivi

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa a fine esercizio 2011 evidenzia una **consistenza di cassa di euro 81.067.786** con un decremento, rispetto all'anno precedente, di circa 10 milioni di euro e un **avanzo di amministrazione di euro 150.927.102** rispetto a euro 186.506.453 del 2010.

L'avanzo di amministrazione è diminuito, rispetto al precedente, per effetto dei maggiori investimenti finanziari sottoscritti rispetto ai capitali disinvestiti.

Tale avanzo è composto da una parte disponibile di euro 24.072.654 e dalla parte vincolata, di euro 126.854.447, così suddivisa:

- ✓ **euro 90.000.000**, a garanzia del pagamento dell'indennità di fine rapporto a tutti gli iscritti;
- ✓ **euro 10.000.000** quale fondo per ripristino investimenti. Destinato alla copertura di eventuali rischi derivanti da investimenti patrimoniali;
- ✓ **euro 15.000.000** quale fondo rischi ed oneri. A conferma dell'integrazione del fondo già adottata nel 2009 ai sensi dall'art.19 del Regolamento concernente la contabilità degli Enti Pubblici (Legge 20.3.75 n.70);
- ✓ **euro 11.854.447** per completare il finanziamento previsto dal DL 669/96, convertito in Legge 30/97.

FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Il Consiglio di Amministrazione, con delibera n. 2 del 3 febbraio 2012, ha stabilito in euro 1.317 la quota definitiva per il 2011 dell'indennità aggiuntiva di fine rapporto.

La quota moltiplicata per il numero degli iscritti alla data del 31/12/2011, pari a 66.875, e per un totale di 1.157.680 anni/uomo, dà un prodotto di 1.524.664.560 che corrisponde alla somma necessaria a liquidare il trattamento accessorio di fine rapporto a tutti gli iscritti.

Tale somma trova copertura nel Patrimonio netto del Fondo che ammonta ad euro 1.584.854.423, come risulta dallo Stato Patrimoniale allegato al Rendiconto 2011.

Si comunica inoltre che l'Agenzia delle Entrate ha rimborsato nel mese di gennaio la somma di 3.282.344 euro, oltre agli interessi legali, a scomputo del credito d'imposta vantato dal Fondo per IRES non dovuta, pari ad euro 3.290.435. La differenza sarà restituita nell'esercizio 2013.

Roma, 10 Aprile 2012



IL PRESIDENTE

(Massimo Pietrangeli)

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Massimo Pietrangeli", written over the printed name.

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

1. PREMESSA

2. RELAZIONE SULLA GESTIONE

3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE

4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE

5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE

6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE

7. CONTO ECONOMICO

8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

9. STATO PATRIMONIALE

10. NOTA INTEGRATIVA

11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2011

12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2011

13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

PARTE I - ENTRATA

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2011				ANNO FINANZIARIO 2010			
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione presunto	0,00	189.218.959,15	0,00	0,00	189.218.959,15	0,00	0,00	0,00
	Fondo di cassa presunto	0,00	0,00	87.527.780,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO									
1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI									
1.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI									
1.1.2.1 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO		40.625.595,82	121.322.364,29	141.653.650,32	8.411.734,19	140.527.799,32	108.313.937,69		
1.1.3 - ALTRE ENTRATE									
1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI		84.836.046,66	39.531.077,34	55.390.781,69	101.142.974,95	36.178.552,53	52.485.480,82		
1.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		0,00	2.759.771,13	2.759.771,13	0,00	3.650.546,07	3.650.546,07		
TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO		125.461.642,48	163.613.212,76	199.804.203,14	109.554.709,14	180.356.897,92	164.449.964,58		
TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI		125.461.642,48	163.613.212,76	199.804.203,14	109.554.709,14	180.356.897,92	164.449.964,58		

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2011				ANNO FINANZIARIO 2010			
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)		
1	CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO								
1.2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE								
1.2.1	ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI								
1.2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	0,00	355.022.000,50	355.022.000,50	0,00	138.050.978,79	138.050.978,79		
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	0,00	3.290.435,16	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	0,00	358.312.435,66	355.022.000,50	0,00	138.050.978,79	138.050.978,79		
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	358.312.435,66	355.022.000,50	0,00	138.050.978,79	138.050.978,79		
1	CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO								
1.3	TITOLO III - GESTIONI SPECIALI								
	TOTALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1.4	TITOLO IV - PARTITE DI GIRO								
1.4.1	ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO								
1.4.1.1	ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	501,63	193.764.829,95	193.764.115,43	263,69	90.177.989,39	90.177.751,45		
	TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	501,63	193.764.829,95	193.764.115,43	263,69	90.177.989,39	90.177.751,45		

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2011				ANNO FINANZIARIO 2010			
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)		
	Riepilogo dei titoli CENTRO DI RESPONSABILITA'								
	AMMINISTRATIVO								
	Titolo I	125.461.642,48	163.613.212,76	199.804.203,14	109.554.709,14	180.356.897,92	164.449.964,58		
	Titolo II	0,00	358.312.435,66	355.022.000,50	0,00	138.050.978,79	138.050.978,79		
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Titolo IV	501,63	193.764.829,95	193.764.115,43	263,69	90.177.989,39	90.177.751,45		
	Totale delle entrate CENTRO DI RESPONSABILITA'	125.462.144,11	715.690.478,37	748.590.319,07	109.554.972,83	408.585.866,10	392.678.694,82		
	AMMINISTRATIVO								

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2011				ANNO FINANZIARIO 2010			
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)		
	Riepilogo delle entrate per titoli dei centri di responsabilità "A", "B", "C" ecc.								
	Titolo I	125.461.642,48	163.613.212,76	199.804.203,14	109.554.709,14	180.356.897,92	164.449.964,58		
	Titolo II	0,00	358.312.435,66	355.022.000,50	0,00	138.050.978,79	138.050.978,79		
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Titolo IV	501,63	193.764.829,95	193.764.115,43	263,69	90.177.989,39	90.177.751,45		
	TOTALE	125.462.144,11	715.690.478,37	748.590.319,07	109.554.972,83	408.585.866,10	392.678.694,82		
	Avanzo di amministrazione utilizzato	0,00	189.218.959,15	0,00	0,00	189.218.959,15	0,00		
	Fondo di cassa	0,00	0,00	87.527.780,91	0,00	0,00	0,00		
	TOTALE GENERALE	125.462.144,11	904.909.437,52	836.118.099,98	109.554.972,83	597.804.825,25	392.678.694,82		

PAGINA BIANCA

1. PREMESSA

2. RELAZIONE SULLA GESTIONE

3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE

4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE

5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE

6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE

7. CONTO ECONOMICO

8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

9. STATO PATRIMONIALE

10. NOTA INTEGRATIVA

11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2011

12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2011

13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

PARTE II - USCITA

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2011				ANNO FINANZIARIO 2010			
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)
	Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO									
1.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI									
1.1.1 - FUNZIONAMENTO									
1.1.1.1 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE		3.240,00	42.282,00	45.522,00	1.890,00	38.610,00	37.260,00		
1.1.1.2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO		347.054,37	503.294,98	503.223,35	548.699,73	547.305,29	748.950,65		
1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI		24.942,82	127.041,78	114.574,02	33.586,46	125.336,52	133.980,16		
1.1.2 - INTERVENTI DIVERSI									
1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI		22.039.816,22	143.718.653,46	144.267.566,63	10.718.370,87	131.806.154,60	120.484.709,25		
1.1.2.2 TRASFERIMENTI PASSIVI		1.924,48	38.551,19	39.934,57	0,00	20.830,75	18.906,27		
1.1.2.3 ONERI FINANZIARI		0,00	31.547,00	31.547,00	0,00	8.000,00	8.000,00		
1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI		1.286,36	52.932,37	52.205,33	1.437,62	67.883,45	68.034,71		
1.1.2.5 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI		2.342.697,18	1.809.681,59	3.939.648,12	4.030.594,08	8.973.362,60	10.661.259,50		
1.1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		2.003,07	11.630,99	10.730,99	7.001,26	6.374,47	11.372,66		
TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO		24.762.964,50	146.335.615,36	149.004.952,01	15.341.580,02	141.593.857,68	132.172.473,20		
TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI		24.762.964,50	146.335.615,36	149.004.952,01	15.341.580,02	141.593.857,68	132.172.473,20		

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2011			ANNO FINANZIARIO 2010		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
1	CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO						
1.2	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE						
1.2.1	INVESTIMENTI						
1.2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	0,00	19.965,00	0,00	3.414,00	0,00	3.414,00
1.2.1.2	ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	1.440,05	35.010,33	9.890,33	20.976,00	27.844,01	47.379,96
1.2.1.3	PARTICIPAZIONI E ACQUISTO DI BENI MOBILIARI	0,00	411.623.463,54	411.623.463,54	0,00	179.490.676,47	179.490.676,47
1.2.2	ONERI COMUNI						
1.2.2.5	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	8.004,96	8.004,96
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	1.440,05	411.678.438,87	411.633.353,87	24.390,00	179.526.525,44	179.549.475,39
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	1.440,05	411.678.438,87	411.633.353,87	24.390,00	179.526.525,44	179.549.475,39
1	CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO						
1.3	TITOLO III - GESTIONI SPECIALI						
	TOTALE USCITE GESTIONI SPECIALI CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.719.067,71	193.248.373,05	194.412.008,59	2.568.406,76	90.177.989,39	91.027.328,44
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.719.067,71	193.248.373,05	194.412.008,59	2.568.406,76	90.177.989,39	91.027.328,44
	TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO						

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2011				ANNO FINANZIARIO 2010			
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)
	Riepilogo dei titoli CENTRO DI RESPONSABILITA'								
	AMMINISTRATIVO								
	Titolo I	24.762.964,50	146.335.615,36	149.004.952,01	15.341.580,02	141.593.857,68	132.172.473,20		
	Titolo II	1.440,05	411.678.438,87	411.633.353,87	24.390,00	179.526.525,44	179.549.475,39		
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Titolo IV	1.719.067,71	193.248.373,05	194.412.008,59	2.568.406,76	90.177.989,39	91.027.328,44		
	Totale delle uscite CENTRO DI RESPONSABILITA'	26.483.472,26	751.262.427,28	755.050.314,47	17.934.376,78	411.298.372,51	402.749.277,03		
	AMMINISTRATIVO								

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2011				ANNO FINANZIARIO 2010			
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Cassa (Pagamenti)
	Riepilogo delle uscite per titoli dei centri di responsabilità "A", "B", "C" ecc.								
	Titolo I	24.762.964,50	146.335.615,36	149.004.952,01	15.341.580,02	141.593.857,68	132.172.473,20		
	Titolo II	1.440,05	411.678.438,87	411.633.353,87	24.390,00	179.526.535,44	179.549.475,39		
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Titolo IV	1.719.067,71	193.248.373,05	194.412.008,59	2.568.406,76	90.177.989,39	91.027.328,44		
	TOTALE	26.483.472,26	751.262.427,28	755.050.314,47	17.934.376,78	411.298.372,51	402.749.277,03		
	Disavanzo di amministrazione utilizzato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	TOTALE GENERALE	26.483.472,26	751.262.427,28	755.050.314,47	17.934.376,78	411.298.372,51	402.749.277,03		

PAGINA BIANCA

- 1. PREMESSA**
- 2. RELAZIONE SULLA GESTIONE**
- 3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE**
- 4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE**
- 5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE**
- 6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE**
- 7. CONTO ECONOMICO**
- 8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI**
- 9. STATO PATRIMONIALE**
- 10. NOTA INTEGRATIVA**
- 11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2011**
- 12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2011**
- 13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

[illegible]

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

[illegible]

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Risc. (10-8)	Da Risc. (10-8)	Tot.Acc. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)	
2	3										
	1.1.3.2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI										
20801.0	INTERESSI SU TITOLI	39.428.854,00	19.000.000,00	0,00	58.428.854,00	15.368.716,05	22.585.230,91	37.953.946,96	0,00	20.474.907,04	
20802.0	INTERESSI SU DEPOSITI	275.000,00	1.800.000,00	0,00	2.075.000,00	1.162.850,12	414.280,26	1.577.130,38	0,00	497.869,62	
	Totale 1.1.3.2	39.703.854,00	20.800.000,00	0,00	60.503.854,00	16.531.566,17	22.999.511,17	39.531.077,34	0,00	20.972.776,66	
	1.1.3.3 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI										
20901.0	POSTE CORRETTIVE SPESE	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	
20902.0	RITENUTE DIETIMI A TERZI PER INTERESSI SU TITOLI	0,00	62.500,00	0,00	62.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.500,00	
	Totale 1.1.3.3	26.000,00	62.500,00	0,00	88.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.500,00	
	1.1.3.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI										
20601.0	ENTRATE DIVERSE	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	35.303,55	0,00	35.303,55	0,00	14.696,45	
21001.0	ENTRATE EVENTUALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21002.0	INTERESSI ART.6 D.P.R.21.12.84	2.811.460,00	0,00	0,00	2.811.460,00	2.724.467,58	0,00	2.724.467,58	0,00	86.992,42	
	Totale 1.1.3.4	2.861.460,00	0,00	0,00	2.861.460,00	2.759.771,13	0,00	2.759.771,13	0,00	101.688,87	
	Totale TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	161.591.314,00	20.862.500,00	0,00	182.453.814,00	127.849.752,30	35.763.460,46	163.613.212,76	0,00	18.840.601,24	

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I					G E S T I O N E d i C A S S A					
	Residui Iniziali	Riscossi	Da Risc. (16-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Riscossioni	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot.Residui (9+15)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1.1.3.2											
20801.0	84.626.755,18	38.649.924,04	45.976.831,14	84.626.755,18	0,00	0,00	143.055.609,18	54.018.640,09	0,00	89.036.969,09	68.562.062,05
20802.0	209.291,48	209.291,48	0,00	209.291,48	0,00	0,00	2.284.291,48	1.372.141,60	0,00	912.149,88	414.280,26
Totale	84.836.046,66	38.859.215,52	45.976.831,14	84.836.046,66	0,00	0,00	145.339.900,66	55.390.781,69	0,00	89.949.118,97	68.976.342,31
1.1.3.3											
20901.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00
20902.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.500,00	0,00	0,00	62.500,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.500,00	0,00	0,00	88.500,00	0,00
1.1.3.4											
20601.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	35.303,55	0,00	14.696,45	0,00
21001.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21002.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.811.460,00	2.724.467,58	0,00	86.992,42	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.861.460,00	2.759.771,13	0,00	101.688,87	0,00
Totale Titolo	125.461.642,48	71.954.450,84	53.507.191,64	125.461.642,48	0,00	0,00	307.915.456,48	199.804.203,14	0,00	108.111.253,34	89.270.652,10

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
2	3	Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Risc.	Da Risc. (10-8)	Tot.Acc. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)	
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO										
	1.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE										
	1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI										
	1.2.1.3 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI										
21303.0	VENDITA TITOLI DI STATO	200.000.000,00	0,00	0,00	200.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000.000,00	
21305.0	DISINVESTIMENTI FINANZIARI	400.000.000,00	0,00	0,00	400.000.000,00	355.022.000,50	0,00	355.022.000,50	0,00	44.977.999,50	
21306.0	PLUSVALENZA SU TITOLI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale 1.2.1.3	600.000.000,00	0,00	0,00	600.000.000,00	355.022.000,50	0,00	355.022.000,50	0,00	244.977.999,50	
	1.2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI										
31401.0	CREDITI DIVERSI	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	3.290.435,16	3.290.435,16	3.264.435,16	0,00	
	Totale 1.2.1.4	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	3.290.435,16	3.290.435,16	3.264.435,16	0,00	
	Totale TIPOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	600.026.000,00	0,00	0,00	600.026.000,00	355.022.000,50	3.290.435,16	358.312.435,66	0,00	241.713.564,34	

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I					G E S T I O N E d i C A S S A					
	Residui Iniziali	Riscossi	Da Risc. (16-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Riscossioni	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot.Residui (9+15)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
					0,00	0,00		0,00		0,00	0,00
1											
1.2											
1.2.1											
1.2.1.3											
21303.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000.000,00	0,00	0,00	200.000.000,00	0,00
21305.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400.000.000,00	355.022.000,50	0,00	44.977.999,50	0,00
21306.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.000.000,00	355.022.000,50	0,00	244.977.999,50	0,00
1.2.1.4											
31401.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	3.290.435,16
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	3.290.435,16
Totale Titolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.026.000,00	355.022.000,50	0,00	245.003.999,50	3.290.435,16

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Risc. (10-8)	Da Risc. (10-8)	Tot.Acc. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)	
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO										
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO										
	1.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO										
	1.4.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO										
2201.0	RITENUTE ERARIALI	31.000.000,00	2.000.000,00	0,00	33.000.000,00	28.305.922,17	0,00	28.305.922,17	0,00	4.694.077,83	
2202.0	RITENUTE PREV.LI	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	37.125,19	0,00	37.125,19	0,00	12.874,81	
2203.0	RITENUTE COMPENSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2204.0	TRATTENUTE C/TERZI	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	222.871,10	1.216,15	224.087,25	24.087,25	0,00	
2206.0	PARTITE IN SOSPESO	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	197.695,34	0,00	197.695,34	0,00	1.302.304,66	
2207.0	trasferimento interno fondi	150.000.000,00	30.000.000,00	0,00	180.000.000,00	165.000.000,00	0,00	165.000.000,00	0,00	15.000.000,00	
	Totale 1.4.1.1	182.750.000,00	32.000.000,00	0,00	214.750.000,00	193.763.613,80	1.216,15	193.764.829,95	24.087,25	21.009.257,30	
	Totale TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	182.750.000,00	32.000.000,00	0,00	214.750.000,00	193.763.613,80	1.216,15	193.764.829,95	0,00	20.985.170,05	

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Capitolo	G E S T I O N E dei R E S I D U I					G E S T I O N E di C A S S A						
	Residui Iniziali	Riscossi	Da Risc. (16-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Riscossioni	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot.Residui (9+15)	
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1												
1.4												
1.4.1												
1.4.1.1												
42201.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.000.000,00	28.305.922,17	0,00	4.694.077,83	0,00	
42202.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	37.125,19	0,00	12.874,81	0,00	
42203.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
42204.0	501,63	501,63	0,00	501,63	0,00	0,00	200.501,63	223.372,73	22.871,10	0,00	1.216,15	
42206.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00	197.695,34	0,00	1.302.304,66	0,00	
42207.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180.000.000,00	165.000.000,00	0,00	15.000.000,00	0,00	
Totale	501,63	501,63	0,00	501,63	0,00	0,00	214.750.501,63	193.764.115,43	22.871,10	21.009.257,30	1.216,15	
Totale Titolo	501,63	501,63	0,00	501,63	0,00	0,00	214.750.501,63	193.764.115,43	0,00	20.986.386,20	1.216,15	

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		Previsione Iniziale	Var. in + (7-4)	Var. in - (4-7)	Prev. Def.in. (4+5-6)	Somme Risc.	Da Risc. (10-8)	Tot. Acc. (8+9)	Diff. in + (10-7)	Diff. in - (7-10)	
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	Riepilogo dei titoli C.D.R. 1										
	Titolo I	161.591.314,00	20.862.500,00		182.453.814,00	127.849.752,30	35.763.460,46	163.613.212,76	0,00	18.840.601,24	
	Titolo II	600.026.000,00	0,00		600.026.000,00	355.022.000,50	3.290.435,16	358.312.435,66	0,00	241.713.564,34	
	Titolo III	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Titolo IV	182.750.000,00	32.000.000,00		214.750.000,00	193.763.613,80	1.216,15	193.764.829,95	0,00	20.985.170,05	
	TOTALE DELLE ENTRATE C.D.R. 1	944.367.314,00	52.862.500,00		997.229.814,00	676.635.366,60	39.055.111,77	715.690.478,37	0,00	281.539.335,63	

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I					G E S T I O N E d i C A S S A					
	Residui Iniziali	Riscossi	Da Risc. (16-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Riscossioni	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot. Residui (9+15)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
Titolo I	125.461.642,48	71.954.450,84	53.507.191,64	125.461.642,48	0,00	0,00	307.915.456,48	199.804.203,14	0,00	108.111.253,34	89.270.652,10
Titolo II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.026.000,00	355.022.000,50	0,00	245.003.999,50	3.290.435,16
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	501,63	501,63	0,00	501,63	0,00	0,00	214.750.501,63	193.764.115,43	0,00	20.986.386,20	1.216,15
Totale Titolo	125.462.144,11	71.954.952,47	53.507.191,64	125.462.144,11	0,00	0,00	1.122.691.958,11	748.590.319,07	0,00	374.101.639,04	92.562.303,41

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
2	3	Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Risc.	Da Risc. (10-8)	Tot.Acc. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)	
	RIEPILOGO GENERALE										
	Titolo I	161.591.314,00	20.862.500,00	0,00	182.453.814,00	127.849.752,30	35.763.460,46	163.613.212,76	0,00	18.840.601,24	
	Titolo II	600.026.000,00	0,00	0,00	600.026.000,00	355.022.000,50	3.290.435,16	358.312.435,56	0,00	241.713.564,34	
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Titolo IV	182.750.000,00	32.000.000,00	0,00	214.750.000,00	193.763.613,80	1.216,15	193.764.829,95	0,00	20.985.170,05	
	TOTALE DELLE ENTRATE	944.367.314,00	52.862.500,00	0,00	997.229.814,00	676.635.366,60	39.055.111,77	715.690.478,37	0,00	281.539.335,63	
	Avanzo di amministrazione	189.218.959,15	0,00	0,00	189.218.959,15						
	Fondo di Cassa										
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	1.133.586.273,15	52.862.500,00	0,00	1.186.448.773,15	676.635.366,60	39.055.111,77	715.690.478,37	0,00	281.539.335,63	

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I					G E S T I O N E d i C A S S A					
	Residui Iniziali	Riscossi	Da Risc. (16-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Riscossioni	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot. Residui (9+15)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	125.461.642,48	71.954.450,84	53.507.191,64	125.461.642,48	0,00	0,00	307.915.456,48	199.804.203,14	0,00	108.111.253,34	89.270.652,10
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.026.000,00	355.022.000,50	0,00	245.003.999,50	3.290.435,16
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	501,63	501,63	0,00	501,63	0,00	0,00	214.750.501,63	193.764.115,43	0,00	20.986.386,20	1.216,15
Totale Titolo	125.462.144,11	71.954.952,47	53.507.191,64	125.462.144,11	0,00	0,00	1.122.691.958,11	748.590.319,07	0,00	374.101.639,04	92.562.303,41
Fondo di cassa											
				0,00	0,00	0,00	87.527.780,91	0,00	0,00	87.527.780,91	0,00
	125.462.144,11	71.954.952,47	53.507.191,64	125.462.144,11	0,00	0,00	1.210.219.739,02	748.590.319,07	0,00	461.629.419,95	92.562.303,41

PAGINA BIANCA

1. PREMESSA

2. RELAZIONE SULLA GESTIONE

3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE

4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE

5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE

6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE

7. CONTO ECONOMICO

8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

9. STATO PATRIMONIALE

10. NOTA INTEGRATIVA

11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2011

12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2011

13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

USCITA 2011

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)	
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00						
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO										
	1.1 - TIPOLO I - USCITE CORRENTI										
	1.1.1 - FUNZIONAMENTO										
	1.1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE										
10101.0	ONERI CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	32.400,00	0,00	0,00	32.400,00	23.571,00	0,00	23.571,00	0,00	8.829,00	
10102.0	COMPENSI ORGANI COLLEGIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10103.0	COMPENSI COLLEGIO REVISORI	23.400,00	0,00	0,00	23.400,00	18.711,00	0,00	18.711,00	0,00	4.689,00	
	Totale 1.1.1.1	55.800,00	0,00	0,00	55.800,00	42.282,00	0,00	42.282,00	0,00	13.518,00	
	1.1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO										
10201.0	ONERI PERSONALE ENTE	56.430,00	3.310,00	0,00	59.740,00	59.733,76	0,00	59.733,76	0,00	6,24	
10202.0	ONERI A CARICO DELL'ENTE	135.859,00	0,00	3.310,00	132.549,00	96.435,22	2.126,00	98.561,22	0,00	33.987,78	
10203.0	FONDO UNICO DI AMMINISTRAZIONE	345.000,00	0,00	0,00	345.000,00	0,00	345.000,00	345.000,00	0,00	0,00	
	Totale 1.1.1.2	537.289,00	3.310,00	3.310,00	537.289,00	156.168,98	347.126,00	503.294,98	0,00	33.994,02	
	1.1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI										
10401.0	ACQUISTO LIBRI E RIVISTE	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	533,90	2.420,85	2.954,75	0,00	3.045,25	

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I					G E S T I O N E d i C A S S A					
	Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot.Residui (9+15)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1				0,00	0,00	0,00					
1.1											
1.1.1											
1.1.1.1											
10101.0	1.620,00	1.620,00	0,00	1.620,00	0,00	0,00	34.020,00	25.191,00	0,00	8.829,00	0,00
10102.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10103.0	1.620,00	1.620,00	0,00	1.620,00	0,00	0,00	25.020,00	20.331,00	0,00	4.689,00	0,00
Totale	3.240,00	3.240,00	0,00	3.240,00	0,00	0,00	59.040,00	45.522,00	0,00	13.518,00	0,00
1.1.1.1.2											
10201.0	1.005,56	1.005,56	0,00	1.005,56	0,00	0,00	60.745,56	60.739,32	0,00	6,24	0,00
10202.0	1.048,81	1.048,81	0,00	1.048,81	0,00	0,00	133.597,81	97.484,03	0,00	36.113,78	2.126,00
10203.0	345.000,00	345.000,00	0,00	345.000,00	0,00	0,00	690.000,00	345.000,00	0,00	345.000,00	345.000,00
Totale	347.054,37	347.054,37	0,00	347.054,37	0,00	0,00	884.343,37	503.223,35	0,00	381.120,02	347.126,00
1.1.1.1.3											
10401.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	533,90	0,00	5.466,10	2.420,85

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		Previsione Iniziale	Var. in + (7-4)	Var. in - (4-7)	Prev. Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot. Imp. (8+9)	Diff. in + (10-7)	Diff. in - (7-10)	
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
10402.0	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	5.314,35	373,28	5.687,63	0,00	2.312,37	
10404.0	SPESE PER COMMISSIONI	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	
10405.0	SPESE PULIZIA E FACCHINAGGIO	32.000,00	0,00	0,00	32.000,00	16.048,34	6.576,74	22.625,08	0,00	9.374,92	
10406.0	SPESE MANUTENZIONE LOCALI	30.800,00	0,00	0,00	30.800,00	0,00	4.749,25	4.749,25	0,00	26.050,75	
10407.0	SPESE POSTALI	27.000,00	13.000,00	0,00	40.000,00	31.534,78	4.244,83	35.779,61	0,00	4.220,39	
10408.0	SPESE TELEFONICHE	17.000,00	0,00	0,00	17.000,00	8.707,03	3.447,05	12.154,08	0,00	4.845,92	
10409.0	SPESE NOLEGGIO, MANUTENZIONE E GESTIONE AUTOMEZZI	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	2.628,42	833,01	3.461,43	0,00	4.538,57	
10410.0	SPESE ENERGIA ELETTRICA	24.000,00	0,00	0,00	24.000,00	11.264,35	3.916,82	15.181,17	0,00	8.818,83	
10411.0	SPESE RISCALDAMENTO	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	8.045,05	0,00	8.045,05	0,00	5.954,95	
10412.0	ONORARI E COMPENSI	4.800,00	0,00	0,00	4.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.800,00	
10413.0	SPESE DI TRASPORTO	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	97,50	0,00	97,50	0,00	2.902,50	
10414.0	ASSICURAZIONI	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	2.900,40	0,00	2.900,40	0,00	5.099,60	
10415.0	SPESE ACQUA	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	667,18	186,78	853,96	0,00	2.146,04	
10416.0	SPESE VIGILANZA	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	5.062,80	463,38	5.526,18	0,00	2.473,82	
10417.0	SPESE NOLEGGIO MACCHINARI	16.000,00	0,00	0,00	16.000,00	1.841,96	596,68	2.438,64	0,00	13.561,36	
10418.0	SPESE MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI E MACCHINARI	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	4.587,05	0,00	4.587,05	0,00	30.412,95	
Totale 1.1.1.3		250.600,00	13.000,00	0,00	263.600,00	99.233,11	27.808,67	127.041,78	0,00	136.558,22	

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

[illegible]

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

[illegible]

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A										
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)		
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
10901.0	RESTITUZ. RIMBORSI DIVERSI	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00		
10902.0	IRES (SU INTERESSI ART. 6)	773.152,00	0,00	0,00	773.152,00	0,00	0,00	0,00	0,00	773.152,00		
10903.0	RITENUTE SU INTERESSI DEPOSITI	20.250,00	400.000,00	0,00	420.250,00	190.276,76	0,00	190.276,76	0,00	229.973,24		
10904.0	RITENUTE SU INTERESSI TITOLI	2.078.928,00	4.765.000,00	0,00	6.843.928,00	1.372.555,28	0,00	1.372.555,28	0,00	5.471.372,72		
10905.0	DIETIMI A TERZI PER INTERESSI SU TITOLI	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00	246.849,55	0,00	246.849,55	0,00	253.150,45		
	Totale 1.1.2.5	2.887.330,00	5.665.000,00	0,00	8.552.330,00	1.809.681,59	0,00	1.809.681,59	0,00	6.742.648,41		
	1.1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI											
11001.0	SPESE PER LITI E RISARCIMENTI	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	4.047,37	0,00	4.047,37	0,00	10.952,63		
11003.0	ONERI STRAORDINARI	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00		
11004.0	MINUSVALENZE SU TITOLI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1005.0	SPESE OBBL. AI SENSI DEL D. Lgs. 81/08	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	6.431,81	1.151,81	7.583,62	0,00	22.416,38		
	Totale 1.1.2.6	95.000,00	0,00	0,00	95.000,00	10.479,18	1.151,81	11.630,99	0,00	83.369,01		
	Totale TITOLO I - USCITE CORRENTI	153.275.665,00	24.184.200,00	0,00	177.459.865,00	124.466.346,73	21.869.268,63	146.335.615,36	0,00	31.124.249,64		

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Capitolo	G E S T I O N E dei R E S I D U I					G E S T I O N E di C A S S A					
	Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot. Residui (9+15)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
0901.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00
0902.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	773.152,00	0,00	0,00	773.152,00	0,00
0903.0	13.064,77	13.064,77	0,00	13.064,77	0,00	0,00	433.314,77	203.341,53	0,00	229.973,24	0,00
0904.0	2.329.632,41	2.116.901,76	212.730,65	2.329.632,41	0,00	0,00	9.173.560,41	3.489.457,04	0,00	5.684.103,37	212.730,65
0905.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	246.849,55	0,00	253.150,45	0,00
Totale 1.1.2.5	2.342.697,18	2.129.966,53	212.730,65	2.342.697,18	0,00	0,00	10.895.027,18	3.939.648,12	0,00	6.955.379,06	212.730,65
1.1.2.6											
1001.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	4.047,37	0,00	10.952,63	0,00
1003.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00
1004.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1005.0	2.003,07	251,81	1.751,26	2.003,07	0,00	0,00	32.003,07	6.683,62	0,00	25.319,45	2.903,07
Totale 1.1.2.6	2.003,07	251,81	1.751,26	2.003,07	0,00	0,00	97.003,07	10.730,99	0,00	86.272,08	2.903,07
Totale Titolo	24.762.964,50	24.538.605,28	224.359,22	24.762.964,50	0,00	0,00	202.222.829,50	149.004.952,01	0,00	53.217.877,49	22.093.627,85

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)	
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO										
	1.2 - TIPOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE										
	1.2.1 - INVESTIMENTI										
	1.2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI										
21101.0	ACQUISTO IMMOBILI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
21102.0	SEPE MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI	92.500.00	0.00	0.00	92.500.00	0.00	19.965.00	19.965.00	0.00	72.535.00	
	Totale 1.2.1.1	92.500.00	0.00	0.00	92.500.00	0.00	19.965.00	19.965.00	0.00	72.535.00	
	1.2.1.2 - ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE										
21201.0	ACQ. IMPIANTI E ATTREZZATURE	60.000.00	0.00	0.00	60.000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	60.000.00	
21202.0	RIPIRISTINO,MANUTEZ. STRAORD. IMPIANTI	30.000.00	0.00	0.00	30.000.00	6.750.00	0.00	6.750.00	0.00	23.250.00	
21203.0	ACQUISTO AUTOMEZZI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
21204.0	ACQUISTO MACCHINE ELETTRONICHE	35.000.00	0.00	0.00	35.000.00	2.907.65	0.00	2.907.65	0.00	32.092.35	
21205.0	ACQUISTO MOBILI E MATERIALI	30.000.00	0.00	0.00	30.000.00	232.68	10.600.00	10.832.68	0.00	19.167.32	
1206.0	ACQUISTO SOFTWARE	30.000.00	0.00	0.00	30.000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30.000.00	
1207.0	ALTRI COSTI IMMATERIALI	30.000.00	0.00	0.00	30.000.00	0.00	14.520.00	14.520.00	0.00	15.480.00	
	Totale 1.2.1.2	215.000.00	0.00	0.00	215.000.00	9.890.33	25.120.00	35.010.33	0.00	179.989.67	

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I						G E S T I O N E d i C A S S A					
	Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot. Residui (9+15)	
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
2												
1												
1.2												
1.2.1												
1.2.1.1												
11101.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11102.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92.500,00	0,00	0,00	92.500,00	19.965,00	
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92.500,00	0,00	0,00	92.500,00	19.965,00	
1.2.1.2												
1201.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	
1202.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	6.750,00	0,00	23.250,00	0,00	
1203.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1204.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	2.907,65	0,00	32.092,35	0,00	
1205.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	232,68	0,00	29.767,32	10.600,00	
1206.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	
1207.0	1.440,05	0,00	1.440,05	1.440,05	0,00	0,00	31.440,05	0,00	0,00	31.440,05	15.960,05	
Totale	1.440,05	0,00	1.440,05	1.440,05	0,00	0,00	216.440,05	9.890,33	0,00	206.549,72	26.560,05	

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)	
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	1.2.1.3 - PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI BENI MOBILIARI										
11303.0	ACQUISTO TITOLI DI STATO	200.000.000,00	0,00	0,00	200.000.000,00	103.725.463,04	0,00	103.725.463,04	0,00	96.274.536,96	
11305.0	ACQUISTO TITOLI DIVERSI	400.000.000,00	0,00	0,00	400.000.000,00	307.898.000,50	0,00	307.898.000,50	0,00	92.101.999,50	
11306.0	MINUSVALENZE SU TITOLI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale 1.2.1.3	600.000.000,00	0,00	0,00	600.000.000,00	411.623.463,54	0,00	411.623.463,54	0,00	188.376.536,46	
	1.2.2 - ONERI COMUNI										
	1.2.2.5 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI										
11401.0	PAGAMENTO DEBITI	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	
	Totale 1.2.2.5	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	
	Totale TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	600.333.500,00	0,00	0,00	600.333.500,00	411.633.353,87	45.085,00	411.678.438,87	0,00	188.655.061,13	

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I						G E S T I O N E d i C A S S A					
	Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot. Residui (9+15)	
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
1.2.1.3												
11303.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000.000,00	103.725.463,04	0,00	96.274.536,96	0,00	
11305.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400.000.000,00	307.898.000,50	0,00	92.101.999,50	0,00	
11306.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale 1.2.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.000.000,00	411.623.463,54	0,00	188.376.536,46	0,00	
1.2.2												
1.2.2.5												
11401.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	
Totale 1.2.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	
Totale Titolo	1.440,05	0,00	1.440,05	1.440,05	0,00	0,00	600.334.940,05	411.633.353,87	0,00	188.701.586,18	46.525,05	

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)	
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO										
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO										
	1.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO										
	1.4.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO										
42101.0	RITENUTE ERARIALI	31.000.000,00	2.000.000,00	0,00	33.000.000,00	27.782.368,96	7.096,31	27.789.465,27	0,00	5.210.534,73	
42102.0	RITENUTE PREV.LI	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	36.321,37	803,82	37.125,19	0,00	12.874,81	
42103.0	RITENUTE COMPENSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
42104.0	TRATTENUTE C/TERZI	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	77.700,46	146.386,79	224.087,25	24.087,25	0,00	
42106.0	PARTITE IN SOSPESO	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	152.025,50	45.669,84	197.695,34	0,00	1.302.304,66	
42107.0	Trasferimento interno fondi	150.000.000,00	30.000.000,00	0,00	180.000.000,00	165.000.000,00	0,00	165.000.000,00	0,00	15.000.000,00	
	Totale 1.4.1.1	182.750.000,00	32.000.000,00	0,00	214.750.000,00	193.048.416,29	199.956,76	193.248.373,05	24.087,25	21.525.714,20	
	Totale TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	182.750.000,00	32.000.000,00	0,00	214.750.000,00	193.048.416,29	199.956,76	193.248.373,05	0,00	21.501.626,95	

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I					G E S T I O N E d i C A S S A					
	Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot. Residui (9+15)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
1											
1.4											
1.4.1											
1.4.1.1											
42101.0	1.333.116,46	1.333.116,46	0,00	1.333.116,46	0,00	0,00	34.333.116,46	29.115.485,42	0,00	5.217.631,04	7.096,31
42102.0	396,55	396,55	0,00	396,55	0,00	0,00	50.396,55	36.717,92	0,00	13.678,63	803,82
42103.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42104.0	385.554,70	30.079,29	355.475,41	385.554,70	0,00	0,00	592.956,54	107.779,75	0,00	485.176,79	501.862,20
42105.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00	152.025,50	0,00	1.347.974,50	45.669,84
42107.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180.000.000,00	165.000.000,00	0,00	15.000.000,00	0,00
Totale	1.719.067,71	1.363.592,30	355.475,41	1.719.067,71	0,00	0,00	216.476.469,55	194.412.008,59	0,00	22.064.460,96	555.432,17
Totale Titolo	1.719.067,71	1.363.592,30	355.475,41	1.719.067,71	0,00	0,00	216.476.469,55	194.412.008,59	0,00	22.064.460,96	555.432,17

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev. Def.in. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot. Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)	
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	Riepilogo dei titoli C.D.R. 1										
	Titolo I	153.275.665,00	24.184.200,00	0,00	177.459.865,00	124.466.346,73	21.869.268,63	146.335.615,36	0,00	31.124.249,64	
	Titolo II	600.333.500,00	0,00	0,00	600.333.500,00	411.633.353,87	45.085,00	411.678.438,87	0,00	188.655.061,13	
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Titolo IV	182.750.000,00	32.000.000,00	0,00	214.750.000,00	193.048.416,29	199.956,76	193.248.373,05	0,00	21.501.626,95	
	TOTALE DELLE USCITE C.D.R. 1	936.359.165,00	56.184.200,00	0,00	992.543.365,00	729.148.116,89	22.114.310,39	751.262.427,28	0,00	241.280.937,72	

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I					G E S T I O N E d i C A S S A					
	Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot.Residui (9+15)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
Titolo I	24.762.964,50	24.538.605,28	224.359,22	24.762.964,50	0,00	0,00	202.222.829,50	149.004.952,01	0,00	53.217.877,49	22.093.627,85
Titolo II	1.440,05	0,00	1.440,05	1.440,05	0,00	0,00	600.334.940,05	411.633.353,87	0,00	188.701.586,18	46.525,05
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	1.719.067,71	1.363.592,30	355.475,41	1.719.067,71	0,00	0,00	216.476.469,55	194.412.008,59	0,00	22.064.460,96	555.432,17
Totale Titolo	26.483.472,26	25.902.197,58	581.274,68	26.483.472,26	0,00	0,00	1.019.034.239,10	755.050.314,47	0,00	263.983.924,63	22.695.585,07

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A								
		Previsione Iniziale	Var. in + (7-4)	Var. in - (4-7)	Prev. Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagate (10-8)	Tot. Imp. (8+9)	Diff. in + (10-7)	Diff. in - (7-10)
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	RIEPILOGO GENERALE									
	Titolo I	153.275.665,00	24.184.200,00	0,00	177.459.865,00	124.466.346,73	21.869.268,63	146.335.615,36	0,00	31.124.249,64
	Titolo II	600.333.500,00	0,00	0,00	600.333.500,00	411.633.353,87	45.085,00	411.678.438,87	0,00	188.655.061,13
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	182.750.000,00	32.000.000,00	0,00	214.750.000,00	193.048.416,29	199.956,76	193.248.373,05	0,00	21.501.626,95
	TOTALE DELLE USCITE	936.359.165,00	56.184.200,00	0,00	992.543.365,00	729.148.116,89	22.114.310,39	751.262.427,28	0,00	241.280.937,72
	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00					
	TOTALE GENERALE DELLE USCITE	936.359.165,00	56.184.200,00	0,00	992.543.365,00	729.148.116,89	22.114.310,39	751.262.427,28	0,00	241.280.937,72

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I						G E S T I O N E d i C A S S A					
	Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot.Residui (9+15)	
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
Titolo I	24.762.964,50	24.538.605,28	224.359,22	24.762.964,50	0,00	0,00	202.222.829,50	149.004.952,01	0,00	53.217.877,49	22.093.627,85	
Titolo II	1.440,05	0,00	1.440,05	1.440,05	0,00	0,00	600.334.940,05	411.633.353,87	0,00	188.701.586,18	46.525,05	
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Titolo IV	1.719.067,71	1.363.592,30	355.475,41	1.719.067,71	0,00	0,00	216.475.469,55	194.412.008,59	0,00	22.064.460,96	555.432,17	
Totale Titolo	26.483.472,26	25.902.197,58	581.274,68	26.483.472,26	0,00	0,00	1.019.034.239,10	755.050.314,47	0,00	263.983.924,63	22.695.585,07	
Totale Titolo	26.483.472,26	25.902.197,58	581.274,68	26.483.472,26	0,00	0,00	1.019.034.239,10	755.050.314,47	0,00	263.983.924,63	22.695.585,07	

QUADRO RIASSUNTIVO AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA**ANNO 2011****ACCERTAMENTI**

Titolo I	163.613.213	
Titolo II	358.312.436	
Titolo III	-	
Titolo IV	<u>193.764.830</u>	
Totale		715.690.478

IMPEGNI

Titolo I	146.335.615	
Titolo II	411.678.439	
Titolo III	-	
Titolo IV	<u>193.248.373</u>	
Totale		751.262.427

AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA**(35.571.949)**

* N.B. Il disavanzo di competenza non denota una situazione di squilibrio finanziario poiché l'esercizio finanziario 2011 si chiude con un avanzo di amministrazione di complessivi 150.927.102 euro, come esposto nella "Situazione amministrativa 2011" (allegato 15 al Rendiconto), ed altresì l'esercizio 2010 si è concluso con un avanzo di complessivi 186.506.452 euro. In realtà il disavanzo di competenza è prodotto da quella parte della differenza tra gli investimenti (euro 411.623.464) e i disinvestimenti finanziari (euro 355.022.000) che non è stata compensata da altre entrate. Infatti è stato registrato un significativo incremento delle immobilizzazioni di circa 56 milioni di euro, tra l'altro maggiore del disavanzo di competenza.

1. PREMESSA

2. RELAZIONE SULLA GESTIONE

3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE

4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE

5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE

6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE

7. CONTO ECONOMICO

8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

9. STATO PATRIMONIALE

10. NOTA INTEGRATIVA

11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2011

12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2011

13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

CONTO ECONOMICO

	Anno 2011		Anno 2010	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione della prestazioni di servizi *	121.322.364,00		140.527.799,00	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	3.325.739,00		725.701,00	
Totale valore della produzione (A)		124.648.103,00		141.253.500,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci.	8.642,00		8.514,00	
7) Per servizi **	143.884.480,00		131.961.969,00	
8) per godimento beni di terzi **	2.439,00		2.701,00	
9) Per il personale				
a) salari e stipendi	404.734,00		401.430,00	
b) oneri sociali	98.561,00		145.875,00	
c) trattamento di fine rapporto				
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	16.529,00		20.303,00	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	160.341,00		167.063,00	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide				
11) Variazione delle rimanenze delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamento per rischi	2.742.450,00		9.017.845,00	
13) Accantonamenti ai fondi per oneri				
14) Oneri diversi di gestione	86.722,00		53.330,00	
Totale Costi (B)		147.406.798,00		141.779.030,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		-22.758.695,00		-525.530,00

	Anno 2011		Anno 2010	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	36.581.392,00		28.302.244,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	3.864.472,00		3.274.079,00	
d) proventi diversi dai precedenti				
17) Interessi e altri oneri finanziari				
17-bis) Utili e perdite sui cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)				
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni :				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
19) Svalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
Totale rettifiche di valore				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)			600.000,00	
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14)				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	516.457,00			
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui				
Totale delle partire straordinarie				
		516.457,00		600.000,00
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)				
		18.203.626,00		31.650.792,00
Imposte dell'esercizio	38.356,00		1.500.967,00	
Avanzo/Disavanzo/Pareggio economico				
		18.165.270,00		30.149.825,00

PAGINA BIANCA

- 1. PREMESSA**
- 2. RELAZIONE SULLA GESTIONE**
- 3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE**
- 4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE**
- 5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE**
- 6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE**
- 7. CONTO ECONOMICO**
- 8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI**
- 9. STATO PATRIMONIALE**
- 10. NOTA INTEGRATIVA**
- 11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2011**
- 12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2011**
- 13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

	2011	2010	+ o -
A. RICAVI	121.322.364	140.527.799	(19.205.435)
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	0	0	0
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	121.322.364	140.527.799	(19.205.435)
Consumi di materie prime e servizi esterni	143.895.561	131.973.185	11.922.376
C. VALORE AGGIUNTO	(22.573.197)	8.554.615	(31.127.812)
Costo del lavoro	503.295	547.305	(44.010)
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	(23.076.492)	8.007.309	(31.083.801)
Ammortamenti	176.770	187.365	(10.595)
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	2.742.450	9.017.845	(6.275.395)
Saldo proventi ed oneri diversi	3.237.017	672.370	2.564.647
E. RISULTATO OPERATIVO	(22.758.694)	(525.531)	(22.233.163)
Proventi ed oneri finanziari	40.445.863	31.576.322	8.869.541
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	17.687.169	31.050.792	(13.363.623)
Proventi e oneri straordinari	516.457	600.000	(83.543)
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	18.203.626	31.650.792	(13.447.166)
Imposte di esercizio	38.356	1.500.967	(1.462.611)
H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	18.165.270	30.149.825	(11.984.555)

1. PREMESSA

2. RELAZIONE SULLA GESTIONE

3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE

4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE

5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE

6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE

7. CONTO ECONOMICO

8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

9. STATO PATRIMONIALE

10. NOTA INTEGRATIVA

11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2011

12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2011

13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2011	2010		2011	2010
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondi di dotazioni		
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi	344.581.840,00	341.839.390,00
1) Costi di impianto e di ampliamento			III. Riserve di rivalutazione		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. Contributi a fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	8.566,00	25.095,00	V. Contributi per ripiano disavanzi		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
5) Avviamento			VII. Altre riserve distintamente indicate	1.191.957.488,00	1.159.832.973,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi (disavanzi) economici portati a nuovo	30.149.825,00	32.124.516,00
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. Avanzo (disavanzo) economico di esercizio	18.165.270,00	30.149.825,00
8) Altre			Totale patrimonio netto (A)	1.584.854.423,00	1.563.946.704,00
Totale	8.566,00	25.095,00	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	394.593,00	529.983,00	2) per contributi indistinti per la gestione		
2) Impianti e macchinari			3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali	46.525,00	1.440,00	Totale contributi in conto capitale (B)		
4) Automezzi e motomezzi					
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	43.631,00	58.590,00			
6) Diritti reali di godimento					
7) Altri beni					
Totale	484.749,00	590.013,00			
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo					
1) Partecipazione in:					
a) imprese controllate					
b) imprese collegate					
c) imprese controllanti					
d) altre imprese					
e) altri enti					
2) Crediti	1.435.492.433,00	1.378.890.970,00			
a) verso imprese controllate					
b) verso imprese collegate					
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici					
d) verso altri					
3) Altri titoli					
4) Crediti finanziari diversi					
Totale	1.435.492.433,00	1.378.890.970,00			
Totale immobilizzazioni (B)	1.435.985.748,00	1.379.506.078,00			

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2011	2010		2011	2010
C) ATTIVO CIRCOLANTE			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
I. Rimanenze			1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			2) per imposte	2.065.828,00	2.065.828,00
3) lavori in corso			3) per altri rischi ed oneri futuri		
4) prodotti finiti e merci			4) per ripristino investimenti		
5) acconti			Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	2.065.828,00	2.065.828,00
Totale			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.			1) Obbligazioni		
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi			2) verso le banche		
3) Crediti verso imprese controllate e collegate			3) verso altri finanziatori		
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	20.294.310,00	40.635.596,00	4) acconti	87.380,00	33.550,00
4-bis) Crediti tributari			5) debiti verso fornitori		
4-ter) Imposte anticipate	3.290.435,00		6) rappresentati da titolo di credito		
5) Crediti verso gli altri			7) verso imprese controllate, collegate e controllanti		
Totale	23.584.745,00	40.635.596,00	8) debiti tributari	221.840,00	3.677.100,00
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.930,00	1.445,00
1) Partecipazioni in imprese controllate			10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute		
2) Partecipazioni in imprese collegate			11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	21.536.573,00	22.039.816,00
3) Altre partecipazioni			12) debiti diversi	846.862,00	731.560,00
4) Altri titoli			Totale	22.595.585,00	26.483.471,00
Totale			Totale debiti (E)	22.595.585,00	26.483.471,00
IV. Disponibilità			F) RATEI E RISCONTI		
1) depositi bancari e postali	81.067.785,00	87.527.781,00	1) Ratei passivi		
2) assegni			2) Risconti passivi		
3) denaro e valori in cassa			3) Aggio su prestiti		
Totale	81.067.785,00	87.527.781,00	4) Riserve tecniche		
Totale attivo circolante (C)	104.652.530,00	128.153.377,00	Totale ratei e risconti (F)		
D) RATEI E RISCONTI			Totale passivo e netto	1.609.615.836,00	1.592.496.003,00
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi	68.977.558,00	84.836.548,00			
Totale ratei e risconti (D)	68.977.558,00	84.836.548,00			
Totale attivo	1.609.615.836,00	1.592.496.003,00			

PAGINA BIANCA

1. PREMESSA

2. RELAZIONE SULLA GESTIONE

3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE

4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE

5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE

6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE

7. CONTO ECONOMICO

8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

9. STATO PATRIMONIALE

10. NOTA INTEGRATIVA

11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2011

12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2011

13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

NOTA INTEGRATIVA**INTRODUZIONE**

Il Fondo di Previdenza è stato istituito con il DPR 211 del 1981, che ha unificato i fondi di previdenza di settore esistenti nell'ambito dell'Amministrazione Finanziaria. I principi in base ai quali è stato redatto l'attuale regolamento per l'amministrazione e l'erogazione delle sovvenzioni da parte del Fondo sono stati successivamente approvati con DPR n. 1034 del 21 dicembre 1984.

CRITERI DI REDAZIONE

Il rendiconto generale al 31 dicembre 2011, predisposto in conformità alle norme stabilite dal D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, è costituito, oltre che dal rendiconto finanziario decisionale e gestionale, dal conto economico, dallo stato patrimoniale e dalla nota integrativa. Al rendiconto generale sono allegati la situazione amministrativa, la relazione sulla gestione e la relazione del collegio dei revisori.

La presente nota integrativa è stata redatta in base alle norme di cui all'art. 2427 del Codice Civile ed è stata integrata con le informazioni ed i prospetti utili alla lettura dei documenti di bilancio.

Nella redazione si è fatto riferimento alle disposizioni previste dal Regolamento del Fondo di Previdenza e, ove applicabili, ai Principi Contabili redatti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli esperti contabili.

I fatti di rilievo, intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio, sono stati evidenziati nella relazione sulla gestione.

**CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI NELLA REDAZIONE DEL
RENDICONTO GENERALE**

Il **conto di bilancio** espone le risultanze della gestione delle entrate e delle uscite ed è composto da:

- a) Rendiconto finanziario decisionale
- b) Rendiconto finanziario gestionale

Il primo si articola in UPB di primo livello, così come il preventivo finanziario decisionale, mentre il secondo si divide in capitoli. In tali documenti sono evidenziate le:

- entrate di competenza dell'anno, accertate, riscosse e rimaste da riscuotere;
- uscite di competenza dell'anno, impegnate, pagate e da pagare;
- gestione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti;
- somme riscosse e pagate in conto competenza ed in conto residui;
- totale dei residui attivi e passivi che si rinviano all'esercizio successivo.

Completa l'esposizione una situazione dei residui attivi e passivi al termine dell'esercizio, distinti per esercizio di provenienza e per capitolo.

Il **conto economico**, insieme con il quadro di riclassificazione dei risultati economici conseguiti, è redatto secondo le disposizioni contenute nell'articolo 2425 del codice civile, per quanto applicabili.

Il prospetto evidenzia i seguenti componenti positivi e negativi della gestione, secondo criteri di competenza economica:

- gli accertamenti e gli impegni delle partite correnti del conto del bilancio, rettificati secondo il criterio di competenza economica;
- costi e ricavi di competenza, la cui manifestazione finanziaria si verificherà negli esercizi successivi;
- costi e ricavi ad utilità differita (risconti);
- le sopravvenienze e le insussistenze;

- altri elementi economici, non rilevati nel conto del bilancio, che incidono sul patrimonio dell'Ente.

Lo Stato patrimoniale è stato redatto secondo lo schema previsto dall'articolo 2424 del codice civile, per quanto applicabile, e comprende le attività e le passività finanziarie, i beni mobili e immobili e ogni altra attività e passività come di seguito specificato:

Immobilizzazioni immateriali e materiali

Nelle immobilizzazioni immateriali e materiali sono iscritti i cespiti di proprietà del Fondo, destinati ad essere utilizzati in modo durevole.

A partire dal 2003, sono stati stabiliti, con il consenso del collegio dei revisori, nuovi criteri in merito alle modalità di calcolo e alla misura delle aliquote da applicare alle diverse tipologie di beni.

Fino al 31 dicembre 2002, veniva applicata sull'intero importo delle immobilizzazioni, la percentuale del 5% per l'immobile e del 10% per le altre categorie di beni.

Dal bilancio del 2003 le aliquote di seguito esposte sono state applicate, non sull'intero importo delle immobilizzazioni, ma sui singoli incrementi dell'anno.

Le immobilizzazioni immateriali e materiali sono esposte in bilancio mediante imputazione graduale nel conto economico, in funzione della loro vita utile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, costituite da costi aventi utilità pluriennale, sono iscritte nelle rispettive voci dell'attivo patrimoniale al costo d'acquisto comprensivo dell'IVA non detraibile, fatti salvi gli ammortamenti e le rettifiche di valore; nel costo di acquisto delle immobilizzazioni immateriali, sono compresi anche i costi accessori sostenuti per la loro utilizzazione, come disposto dall'articolo 2426, comma 1, punto 1 del Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali di proprietà del Fondo sono iscritte nelle rispettive voci dell'attivo patrimoniale al costo d'acquisto comprensivo dell'IVA non detraibile, fatti salvi gli ammortamenti e le rettifiche di valore; tale costo comprende anche i costi accessori

sostenuti per la loro utilizzazione, come disposto dall'articolo 2426, comma 1, punto 1 del Codice Civile.

La procedura di ammortamento ha inizio con la disponibilità e l'utilizzo effettivo dei cespiti.

Le aliquote annue utilizzate per il calcolo delle quote di ammortamento, di seguito evidenziate, sono conformi a quelle fiscali previste dalle tabelle ministeriali.

Aliquote di ammortamento delle Immobilizzazioni materiali	
Categoria	Aliquote di ammortamento
Fabbricato	5%
Mobili e arredi	10%
Macchine elettroniche	20%
Impianti	20%

Considerato che la manutenzione straordinaria del fabbricato e degli impianti va ad incrementare la vita utile degli stessi, il relativo costo, comprensivo dell'IVA, è capitalizzato nelle rispettive voci dell'attivo patrimoniale.

I costi rilevati tra le immobilizzazioni in corso, per i quali non è stata avviata la procedura di ammortamento, si riferiscono a beni di cui il Fondo non ha ancora la disponibilità al 31 dicembre dell'anno in oggetto.

Immobilizzazioni finanziarie

Gli investimenti finanziari, costituiti da obbligazioni, gestioni e contratti di capitalizzazione, sono considerati dal CdA investimenti durevoli e pertanto sono valutati al costo di acquisto.

Rimanenze finali di magazzino

Considerato che l'attività del Fondo è finalizzata all'erogazione di servizi, le rimanenze finali di magazzino sono costituite esclusivamente da materiale di consumo di valore modesto.

Di conseguenza tali rimanenze non sono state rilevate in bilancio.

Crediti

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo. Non vi sono crediti in valuta estera.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono costituite dal denaro effettivamente disponibile sui conti aperti presso il Cassiere pro tempore Unicredit S.p.A, la Cassa Depositi e Prestiti (art. 3 del Regolamento), le Poste e la somma disponibile della cassa contanti.

Patrimonio Netto

Il Patrimonio netto è formato dagli avanzi economici maturati negli esercizi precedenti, confluiti nella "Riserva tecnica liquidazioni", dalla riserva obbligatoria ex art. 5 del Regolamento, dalla riserva straordinaria e dall'avanzo economico dell'esercizio. In particolare la riserva straordinaria, anche se esposta separatamente, è confluita nella riserva tecnica di liquidazione per omogeneità di contenuti e per semplificazione contabile, come indicato nel verbale del Consiglio di amministrazione del 27.04.2006.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Questa voce non è utilizzata considerato l'inquadramento giuridico del personale del Fondo nel comparto del pubblico impiego. La parte relativa alla liquidazione e al trattamento ex - lege di fine rapporto è demandata all'INPDAP, ora INPS, che gestisce gli oneri contributivi relativi al personale del Ministero, comandato presso il Fondo.

Fondo per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti per fare fronte ad eventuali perdite o debiti non quantificabili con precisione alla chiusura dell'esercizio. L'importo accantonato deriva da una stima effettuata sulla base degli elementi disponibili.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale, non ve ne sono espressi in valuta.

Essi riguardano prevalentemente prestazioni istituzionali o forniture di beni e servizi e sono estinguibili tutti nel breve termine. Non esistono debiti derivanti da forme di finanziamento.

Ratei e risconti

Sono determinati secondo il principio della competenza temporale, ai sensi dell'ultimo comma dell'art. 2424 bis del Codice Civile.

Conti d'ordine

Non sono evidenziati conti d'ordine in quanto non risultano garanzie prestate direttamente od indirettamente dal Fondo.

Costi e ricavi

Sono determinati in base al principio della prudenza e della competenza economica.

Imposte sul reddito d'esercizio

Il Fondo di Previdenza, in considerazione della sua qualificazione giuridica di ente pubblico non economico, è stato considerato fino all'anno 2010 soggetto passivo IRES esclusivamente sugli interessi art. 6 D.P.R. 21.12.84, corrisposti dagli iscritti sulle anticipazioni erogate.

A seguito di interpello proposto dal Fondo in data 8/11/2010 in merito alla inapplicabilità di tale imposta agli interessi percepiti, la Direzione Centrale Normativa dell'Agenzia delle Entrate, con nota n. 954-35395/2011 del 10/3/2011, ha accolto le tesi addotte escludendo l'assoggettamento dell'Ente al pagamento dell'IRES.

Di conseguenza a decorrere dal 2011 non è più stata liquidata e versata tale imposta.

Inoltre le somme versate a tale titolo negli ultimi cinque anni (29/11/2006-14/6/2010), pari ad euro 3.143.580,55, sono state chieste a rimborso ai sensi dell'art. 38 del D.P.R. 602/1973 con nota n. 2010/31075 indirizzata all'Agenzia delle Entrate – Ufficio Territoriale di Roma 6.

Detto Ufficio ha liquidato a gennaio 2012 la somma complessiva di euro 2.725.718,48, oltre agli interessi legali, relativa agli anni d'imposta 2006/2009 e provvederà successivamente al rimborso della rimanente cifra.

Il versamento IRES di euro 606.683,93 effettuato dal Fondo in data 11/11/2010, non inserito per motivi temporali sull'istanza di rimborso, è stato indicato sul modello UNICO 2011 in detrazione da successivi versamenti d'imposta. Pertanto è stata scomputata dal versamento IRPEF del mese di novembre 2011 la cifra annua massima detraibile di euro 516.456,90, mentre la residua somma di euro 90.230,03 sarà detratta nell'anno 2012.

L'importo non versato ha quindi originato una sopravvenienza attiva.

Il Fondo, inoltre, è soggetto passivo IRAP ai sensi dell'art. 3, comma 1, lettera e) del D. Lgs. n. 446/1997. La tassazione è applicata sulla base imponibile determinata con l'applicazione del metodo retributivo, con aliquota dell'8,5% sui compensi accessori corrisposti al personale e sui rimborsi spese forfettari erogati ai membri del Consiglio di Amministrazione e al Collegio dei Revisori.

ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE**ATTIVO****I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Immobilizzazioni immateriali	Saldo 2010	Saldo 2011
	Euro 25.095	Euro 8.566

I movimenti, relativi alle immobilizzazioni immateriali, intervenuti nell'esercizio sono evidenziati nel seguente prospetto:

Descrizione	Saldo 2010	Incrementi	Ammortamenti	Valore netto
Acquisto software	25.095	-	(16.529)	8.566

Nell'anno 2011 non sono state affrontate spese per software, pertanto è stata rilevata solo la quota di ammortamento di costi precedentemente sostenuti.

II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Immobilizzazioni materiali	Saldo 2010	Saldo 2011
	Euro 590.013	Euro 394.593

I movimenti relativi alle immobilizzazioni materiali intervenuti nell'esercizio sono i seguenti:

Descrizione	Saldo 2010	Incrementi	Decrementi	Amm.to 2011 / riclassifica	Valore netto
Fabbricati	529.983	-	-	(135.391)	394.592
Imm.ni in corso	1.440	54.975	(9.890)	-	46.525
Altri beni	58.590	9.891	-	(24.850)	43.631
Totale	590.014	64.866	(9.890)	(160.241)	484.748

1) Terreni e fabbricati

Fabbricati	Saldo 2010	Saldo 2011
	Euro 529.983	Euro 394.592

Il seguente prospetto evidenzia le movimentazioni intervenute nel corso del 2011 che hanno incrementato il valore dell'immobile, al netto del relativo fondo ammortamento.

Descrizione	Saldo 2010	Incrementi	Saldo 2011	Fondo 2010	Amm.to 2011	Fondo 2011	Netto
Fabbricati	2.707.816	-	2.707.816	(2.177.833)	135.391	2.313.223	394.592

5) Immobilizzazione in corso e acconti

Immobilizzazioni in corso	Saldo 2010	Saldo 2011
	Euro 1.440	Euro 46.525

Nel 2011 sono state rilevate le seguenti variazioni delle immobilizzazioni in corso:

Capitolo di spesa	Saldo 2010	Pagamenti c/residui	Pagamenti c/competenza	Competenza 2011	Riclassifica	Saldo 2011
21102	-	-	-	19.965	-	19.965
21201	-	-	-	-	-	-
21202	-	-	(6.750)	6.750	-	-
21204	-	-	(2.907)	2.907	-	-
21205	-	-	(233)	10.833	-	10.600
21206	-	-	-	-	-	-
21207	1.440	-	-	14.520	-	15.960
Totale	1.440	-	(9.890)	54.975	-	46.525

Il saldo corrente si ottiene sommando al saldo dell'anno precedente le somme impegnate nell'anno e sottraendo i pagamenti effettuati in conto residui e in conto competenza.

7) Altri beni

Altri beni	Saldo 2010	Saldo 2011
	Euro 58.590	Euro 43.631

La voce, analiticamente riportata nella tabella, si riferisce al costo sostenuto per l'acquisto dei cespiti impiegati nell'attività caratteristica dell'Ente, al netto dei relativi fondi ammortamento.

Descrizione	Saldo 2010	Incrementi	Saldo 2011	Fondo 2010	Amm.to 2011	Fondo 2011	Valore netto
Imm.ni ante 2002	1.094.444		1.094.444	(1.094.444)	-	(1.094.444)	-
Mobili e arredi	25.531	233	25.764	(15.158)	(2.576)	(17.734)	8.030
Impianti	142.144	6.750	148.894	(114.335)	(13.516)	(127.851)	21.043
Macchine elettr.	86.359	2.908	89.267	(65.951)	(8.758)	(74.709)	14.558
Totale	1.348.478	9.891	1.358.369	(1.289.888)	(24.850)	(1.314.738)	43.631

La voce relativa alle immobilizzazioni tecniche ante 2002 rappresenta il saldo, a quella data, ormai completamente ammortizzato applicando l'aliquota del 10%. Dall'esercizio 2003, come già evidenziato, gli acquisti sono stati distinti per categorie omogenee e ammortizzati sulla base delle rispettive aliquote.

III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

3) Altri titoli	Saldo 2010	Saldo 2011
	Euro 1.378.890.970	Euro 1.435.492.433

Il seguente prospetto evidenzia il patrimonio mobiliare del Fondo dettagliato per tipologia di investimento. Tali investimenti sono considerati di natura durevole e pertanto indicati tra le immobilizzazioni finanziarie.

Descrizione	2010	Acquisti	Vendite	2011
Tam JP Morgan	39.788.000			39.788.000
BCA Austria	49.500.000			49.500.000
Obbligazioni Unicredit (Capitalia)	117.624.000			117.624.000
Deutsche Bank	4.945.000			4.945.000
UBS	24.925.000			24.925.000
Dresdner Bank	49.750.000			49.750.000
ABN Amro(exGestione Pioneer)	49.495.000			49.495.000
Banca Intesa(exGestione Pioneer)	49.500.000			49.500.000
Ob.Unicredit (exGestione Pioneer)	100.000.000		100.000.000	-
Obbligazioni BNL	20.000.000		20.000.000	-
Med Plus Double Opportunity 4		5.000.000		5.000.000
Med Plus Certificate Bonus MP		3.000.000		3.000.000
Med Flex Obbligazionario Globale		5.508.000		5.508.000
Best Brands Global HY BCS		4.508.000		4.508.000
Challenge InternationalBond		1.000.000		1.000.000
Challenge Euro Bond		1.000.000		1.000.000
Med Plus CertificateCoupon Ev.3		5.000.000		5.000.000
Med Plus Double Opportunity SI		5.000.000		5.000.000
Investimento Im.re Mire I		91.860.000		91.860.000
Prestito obbl.rio Banca Carige		10.000.000		10.000.000
Deposito Banca Popolare Lazio		10.000.000		10.000.000
Totale altri titoli	505.527.000	141.876.000	120.000.000	527.403.000
BTP 5 anni IT0004505076	44.890.560			44.890.560
BTP 10 anni IT0004489610	5.025.500			5.025.500
BTP 10 anni IT0004536949	56.189.500			56.189.500
BTP 10 anni IT0004009673	250.678			250.678
BTP 5 anni IT0004568272	20.088.000			20.088.000
BTP 5 anni IT0004615917	10.050.000			10.050.000
BOT IT0004745086 c/o Unic.		24.311.464		24.311.464
BOT IT0004750821 c/o Med.		40.000.000	1.022.001	38.977.999
BTP 3 anni IT0004750409		40.436.000		40.436.000
Totale titoli di Stato	136.494.238	104.747.464	1.022.001	240.219.701
Totale titoli	642.021.238	246.623.464	121.022.001	767.622.701
Lloyd Adriatico	37.106.186	-		37.106.186
Gestione Generali	16.410.870	-		16.410.870
Pioneer	14.000.000	-	14.000.000	-
BNP Paribas		50.000.000		50.000.000
Totale Gestioni	67.517.056	50.000.000	14.000.000	103.517.056

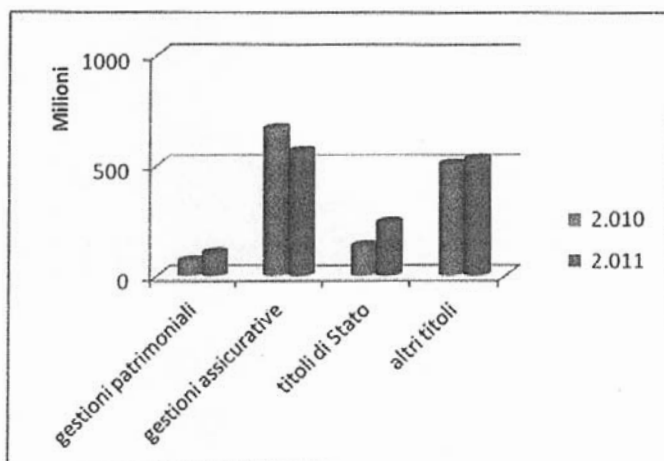
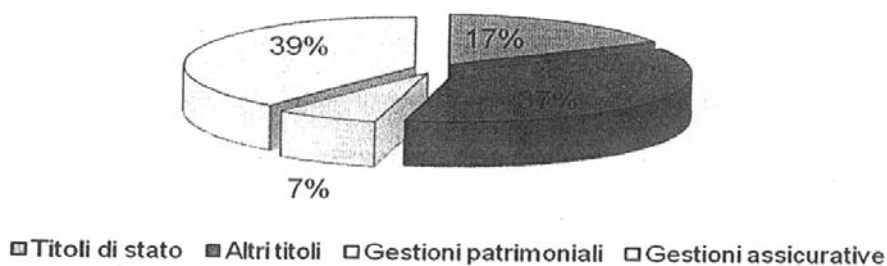
Ina Euro Forte	234.793.353	40.000.000	50.000.000	224.793.353
Generali Vita	59.559.323	50.000.000	50.000.000	59.559.323
Milano Assicurazioni	40.000.000		40.000.000	-
Milano Ass.ni Conto Aperto Corp.	10.000.000			10.000.000
INA Nuova Moneta Forte	40.000.000		40.000.000	-
Lloyd Index Linked	20.000.000		20.000.000	-
Lloyd Capitalizzazione aziende	180.000.000			180.000.000
Lloyd Cap '08 Vitariv	20.000.000			20.000.000
Ras Spa	20.000.000		20.000.000	-
Zurich Investment	20.000.000			20.000.000
INA capit.con cedola	20.000.000			20.000.000
Wiener Stadtische	5.000.000			5.000.000
Reale Mutua Assicurazioni		10.000.000		10.000.000
Zurich Assicurazioni		10.000.000		10.000.000
Mediolanum Synergy 4 years		5.000.000		5.000.000
Totale Assicurativi	669.352.676	115.000.000	220.000.000	564.352.676
Totale complessivo	1.378.890.970	411.623.464	355.022.000	1.435.492.433

Considerato il perdurare dell'instabilità dei mercati finanziari, il Consiglio di Amministrazione ha adottato nell'anno 2011 una strategia di investimento diversificata per tipologia. Particolare preferenza è stata riservata agli investimenti che garantissero la salvaguardia del capitale e tassi di rendimento certi.

In totale sono stati investiti circa 412 milioni di euro a fronte di complessivi disinvestimenti a scadenza di circa 355 milioni di euro.

Gli investimenti 2011 sono così suddivisi: 28% assicurativi, 26% titoli di Stato, 23% immobiliari, 12% gestioni, 7% fondi, 2% corporate, 2% depositi bancari.

La diversificazione del patrimonio complessivo è evidente nei successivi diagrammi.

Composizione del patrimonio negli anni 2010 e 2011**Composizione investimenti al 31.12.2011**

C - ATTIVO CIRCOLANTE**II. RESIDUI ATTIVI**

4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	Saldo 2010	Saldo 2011
	Euro 40.625.596	Euro 20.294.310

I residui attivi sono così dettagliati:

Capitolo	Debitore	2010	Incassati	Incrementi	Decrementi	2011
10101	Agenzia Dogane	16.156.603	11.063.224	914.849	-	6.008.228
10102	Agenzia Entrate	15.917.430	15.917.430	-	-	-
10103	Agenzia Entrate	6.114.581	6.114.581	-	-	-
10104	Agenzia Territorio	2.436.981	-	-	-	2.436.981
10106	Prov. Art.9 D.L.78/2010	-	-	11.849.100	-	11.849.100
	Totale	40.625.596	33.095.235	12.763.949	-	20.294.310

IV DISPONIBILITÀ

Depositi bancari	Saldo 2010	Saldo 2011
	Euro 87.527.781	Euro 81.067.785

Le disponibilità all'inizio e al termine dell'esercizio, coincidenti con la consistenza di cassa indicata nella situazione amministrativa, sono ripartite come indicato nella seguente tabella:

Depositi bancari	2010	2011	Variazione
Unicredit S.p.A. c/c 351	20.570.262	36.722.975	16.152.713
Unicredit S.p.A. c/c 673	385.053	500.646	115.593
Cassa DD PP Spa	66.565.727	43.841.586	(22.724.141)
Conto corrente postale	5.287	1.126	(4.161)
Cassa contanti	1.452	1.452	0
Totale	87.527.781	81.067.785	(6.459.996)

D - RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi	Saldo 2010	Saldo 2011
	Euro	Euro
	84.836.548	68.977.558

Il saldo dei ratei attivi è costituito in prevalenza dagli interessi di competenza maturati sui depositi di conto corrente e dai rendimenti degli investimenti patrimoniali che saranno riscossi in tempi successivi.

Il dettaglio è il seguente:

Capitolo	Descrizione	2010	Inciassati	Incrementi	Decrementi	2011
20801	Interessi su titoli	84.626.755	38.649.924	22.585.231	-	68.562.062
20802	Interessi su depositi	209.291	209.291	414.280	-	414.280
42204	Trattenute c/terzi	502	502	1.216	-	1.216
Totale		84.836.548	38.859.717	23.000.727	-	68.977.558

La stratificazione dei rendimenti maturati sugli investimenti mobiliari è rappresentata dalla seguente tabella:

Investimenti	2007	2008	2009	2010	2011	TOTALE
Assicurazioni Generali	416.929	-	3.974.113	-	-	4.391.042
Lloyd Adriatico	-	-	6.468.827	228.607	-	6.697.434
BNP Paribas					-	-
Totale rendimenti gestioni	416.929	-	10.442.940	228.607	-	11.088.476
Ina Vita Euroforte	-	1.625.675	2.590.098	1.514.290	7.099.568	12.829.631
Generali Vita	-	-	-	143.031	960.046	1.103.077
Milano Assicurazioni	-	-	-	-	272.290	272.290
Ina Nuova Moneta Forte	-	-	-	-		-
Ras Spa	-	-	-	-		-
Lloyd Capitalizzazione aziende	367.013	76.975	6.940.204	5.213.619	6.289.218	18.887.028
Lloyd Index Linked	-	-	-	-		-
Zurich Investments	-	2.154.006	432.004	403.160	387.186	3.376.356
Zurich Investments					-	-
Ina Assitalia con cedola	-	-	-	-	27.200	27.200
Wiener Stadtische	-	-	72.186	133.145	137.805	343.136
Lloyd Cap '08	-	-		521.933	668.614	1.190.547
Reale Mutua					99.645	99.645
Mediolanum Sinergy 4					-	-
Totale rendimenti invest.assicurativi	367.013	3.856.656	10.034.492	7.929.178	15.941.571	38.128.910
Totale rendimenti	783.942	3.856.656	20.477.432	8.157.785	15.941.571	49.217.386
Cedole su titoli in portafoglio	-	-	-	-	6.643.659	6.643.659
Totale residui attivi (Capitolo 20801)	783.942	3.856.656	20.477.432	8.157.785	22.585.231	68.562.062

PASSIVO**A - PATRIMONIO NETTO**

Patrimonio netto	Saldo 2010	Saldo 2011
	Euro 1.563.946.704	Euro 1.584.854.423

Il patrimonio netto è stato incrementato dalle movimentazioni di alcune componenti che di seguito si espongono:

Patrimonio Netto				
Descrizione	Saldo 2010	Incrementi	Decrementi	Saldo 2011
	Euro	Euro	Euro	Euro
Riserva tecnica liquidazioni	1.125.850.109	32.124.516	-	1.157.974.625
Riserva obbligatoria (art. 5 Regolamento)	341.839.390	2.742.450	-	344.581.840
Riserva straordinaria	33.982.864	-	-	33.982.864
Avanzo/Disavanzo es. prec.	32.124.516	30.149.825	-32.124.516	30.149.825
Avanzo di gestione	30.149.825	18.165.270	-30.149.825	18.165.270
Totale Patrimonio Netto	1.563.946.704	83.182.060	-62.274.341	1.584.854.423

L'ammontare della "Riserva obbligatoria", determinata ai sensi dell'art. 5 del Regolamento del Fondo, presenta una variazione positiva pari a Euro 2.742.450 e raggiunge con tale

incremento l'importo massimo che è pari alla somma delle entrate (euro 378.564.704) dei due esercizi che nel quinquennio precedente (2006 euro 186.378.717 – 2007 euro 192.185.987) hanno registrato l'ammontare più elevato.

La “Riserva tecnica liquidazioni”, destinata a coprire il debito verso gli iscritti per il pagamento delle indennità di liquidazione, è alimentata ogni anno con gli avanzi di gestione. Anche la riserva straordinaria, deliberata dal CdA negli anni passati, ha la stessa natura della riserva tecnica liquidazioni.

C - FONDI PER RISCHI ED ONERI

Fondo per rischi e oneri	Saldo 2010	Saldo 2011
	Euro 2.065.828	Euro 2.065.828

Questa voce che accoglie accantonamenti prudenziali per rischi ed oneri, ai sensi dell'art. 2424-bis c.3 del codice civile, non subisce alcuna variazione rispetto all'esercizio precedente considerato la persistenza delle ragioni che hanno motivato l'accantonamento.

E – RESIDUI PASSIVI

Residui passivi	Saldo 2010	Saldo 2011
	Euro 26.483.471	Euro 22.695.585

I residui passivi al termine dell'esercizio sono composti come di seguito esposto:

Residui passivi		
Descrizione	Saldi 2010	Saldi 2011
	Euro	Euro
Debiti verso fornitori	33.550	87.380
Debiti tributari	3.677.100	221.840
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.445	2.930
Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	22.039.816	21.536.573
Debiti diversi	731.560	846.862
Totale Residui passivi	26.483.471	22.695.585

5) Debiti verso fornitori

Debiti verso fornitori	Saldo 2010	Saldo 2011
	Euro 33.550	Euro 87.380

I debiti verso fornitori si riferiscono agli importi fatturati e non ancora pagati al 31 dicembre dell'anno in corso, per forniture di beni strumentali e di consumo, prestazione di servizi.

8) Debiti tributari

Debiti tributari	Saldo 2010	Saldo 2011
	Euro 3.677.100	Euro 221.840

Il saldo si riferisce alle somme dovute all'Erario per i motivi di seguito elencati:

Debiti tributari		
Descrizione	Saldi 2010	Saldi 2011
	Euro	Euro
Erario c/ritenute su depositi	13.065	-
Erario c/IRAP	1.286	2.013
Erario c/ritenute su titoli	2.329.632	212.731
Ritenute erariali	1.333.117	7.096
Totale Debiti Tributari	3.677.100	221.840

A differenza dal passato non sono state rilevate nel 2011 le ritenute da applicare ai ratei dei rendimenti dei conti di deposito e dei titoli in possesso, poiché il Consiglio di Amministrazione ha disposto che tali entrate siano rilevate al netto dell'imposta così come vengono riscosse. Infatti l'Istituto Cassiere e le altre Società di investimento funzionano da sostituti d'imposta nei confronti del Fondo stesso e pertanto trattengono e versano ad Erario le imposte sui rendimenti.

La voce Erario c/IRAP si riferisce all'imposta, interamente a carico del datore di lavoro, calcolata sugli importi delle competenze accessorie corrisposte al personale e ai rimborsi spese erogati ai membri del CdA e del Collegio dei Revisori.

La voce Ritenute erariali si riferisce al debito per ritenute calcolate e trattenute sul trattamento di fine rapporto erogato agli iscritti a dicembre dell'anno in corso, da versare a gennaio dell'anno successivo.

9) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

Debiti istituti di previdenza e sicurezza sociale	Saldo 2010	Saldo 2011
	Euro	Euro
	1.445	2.930

L'importo si riferisce agli oneri a carico dell'Ente calcolati sul salario accessorio erogato ai dipendenti nel mese di dicembre dell'anno in corso e da versare a gennaio.

10) Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute

Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	Saldo 2010	Saldo 2011
	Euro 22.039.816	Euro 21.536.573

Il debito comprende le somme impegnate per prestazioni istituzionali da corrispondere nei primi mesi dell'anno successivo, a fronte delle domande presentate dagli iscritti entro il 31 dicembre dell'anno in corso ma non ancora deliberate.

Debiti verso iscritti		
Descrizione	Saldi 2010	Saldi 2011
	Euro	Euro
Spese indennità (Cap. 10501)	17.368.460	16.201.330
Anticipazioni (Cap. 10502)	2.493.405	1.419.000
Sovvenzioni (Cap. 10503)	2.177.951	3.870.573
Partite in sospeso (cap. 42106)	-	45.670
Totale debiti verso iscritti	22.039.816	21.536.573

12) Debiti diversi

Debiti diversi	Saldo 2010	Saldo 2011
	Euro 731.560	Euro 846.862

I debiti diversi sono così dettagliati:

Debiti diversi		
Descrizione	Saldi 2010	Saldi 2011
	Euro	Euro
Oneri personale Ente (Cap. 10201)	1.005	-
Fondo unico amm.ne (Cap. 10203)	345.000	345.000
Spese e commissioni bancarie	-	-
Trattenute c/terzi (Cap. 42104)	385.555	501.862
Totale Debiti diversi	731.560	846.862

Il saldo relativo al capitolo 10203 rappresenta quanto impegnato per il pagamento del Fondo Unico di Amministrazione per i dipendenti comandati presso il Fondo. Le trattenute c/terzi si riferiscono alle somme detratte dal Trattamento fine rapporto erogato agli iscritti per fermi amministrativi.

ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO**A - VALORE DELLA PRODUZIONE**

Valore della Produzione	Saldo 2010	Saldo 2011
	Euro	Euro
	141.253.500	124.648.103

Il valore della produzione è costituito dalle seguenti componenti:

Valore della Produzione		
Descrizione	Saldi 2010	Saldi 2011
	Euro	Euro
Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	140.527.799	121.322.364
Altri ricavi e proventi	725.701	3.325.739
Totale Valore della Produzione	141.253.500	124.648.103

1) Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi

Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	Saldo 2010	Saldo 2011
	Euro	Euro
	140.527.799	121.322.364

La voce si riferisce alle somme di competenza iscritte sui seguenti capitoli di bilancio:

Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi		
Descrizione	Saldi 2010	Saldi 2011
	Euro	Euro
Proventi ex art. 5 e 6 legge 734/73 (Cap. 10101)	58.397.803	58.391.549
Proventi sanzioni pecuniarie DPR 600/73 (Cap. 10102)	46.060.787	39.433.837
Proventi sanzioni pecuniarie DPR 633/72 (Cap. 10103)	19.800.181	11.647.878
Proventi gioco del lotto (Cap. 10105)	177.028	-
Proventi D.L. 78/2010 art. 9 c. 33 (Cap. 10106)	16.092.000	11.849.100
Totale Proventi per la produzione delle prestazioni	140.527.799	121.322.364

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi	Saldo 2010	Saldo 2011
	Euro	Euro
	725.700	3.325.739

La voce è così dettagliata:

Altri ricavi e proventi		
Descrizione	Saldi 2010	Saldi 2011
	Euro	Euro
Entrate diverse	725.700	35.304
Crediti diversi	-	3.290.435
Totale altri ricavi e proventi	140.527.799	3.325.739

Le entrate diverse sono imputate al capitolo 20601 e riguardano introiti di differente tipologia non altrove classificabili.

I crediti diversi, iscritti sul capitolo di entrata 31401, comprendono l'accertamento della somma di 3,143 milioni di euro dovuta dall'Agenzia delle Entrate al Fondo a titolo di rimborso IRES spettante per gli anni 2006-2010 in accoglimento dell'istanza di interpello proposta dal Fondo stesso. Tale cifra è stata riscossa nel mese di gennaio 2012.

Altro accertamento inserito sul predetto capitolo riguarda l'importo di circa 8 mila euro dovuto dalla Unicredit S.p.A. per una eccedenza di imposta applicata ai risultati della gestione patrimoniale affidata alla Pioneer, chiusa dal Fondo nell'anno 2010.

B - COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi della Produzione	Saldo 2010	Saldo 2011
	Euro 141.779.030	Euro 147.406.798

I costi della produzione sono così dettagliati:

Costi della Produzione		
Descrizione	Saldi 2010	Saldi 2011
	Euro	Euro
Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	8.514	8.642
Costi per servizi	131.961.969	143.884.480
Costi per godimento beni di terzi	2.701	2.439
Costi per il personale dipendente	547.305	503.295
Ammortamenti beni immateriali	20.303	16.529
Ammortamenti beni materiali	167.063	160.241
Altri accantonamenti	9.017.845	2.742.450
Oneri di gestione	53.330	88.722
Totale Costi della Produzione	141.779.030	147.406.798

6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI

Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	Saldo 2010	Saldo 2011
	Euro 8.514	Euro 8.642

Il saldo si riferisce al costo sostenuto per l'acquisto dei beni di consumo necessari per il funzionamento, così come dettagliato di seguito:

Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo		
Descrizione	Saldi 2010	Saldi 2011
	Euro	Euro
Acquisto libri e riviste (Cap. 10401)	489	2.955
Acquisto materiali di consumo (Cap. 10402)	8.025	5.687
Totale Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	8.514	8.642

7) PER SERVIZI

Costi per servizi	Saldo 2010	Saldo 2011
	Euro	Euro
	131.961.969	143.884.480

I costi per servizi sono dettagliati nel seguente prospetto:

Costi per servizi		
Descrizione	Saldi 2010	Saldi 2011
	Euro	Euro
Oneri Consiglio di Amm.ne (Cap. 10101)	18.900	23.571
Oneri Revisori (Cap. 10103)	19.710	18.711
Spese di pulizia (Cap. 10405)	26.066	22.625
Manutenzione locali (Cap. 10406)	1.354	4.749
Spese postali (Cap. 10407)	26.951	35.780

Spese telefoniche (Cap. 10408)	10.919	12.154
Manutenzione e gestione automezzi (Cap. 10409)	3.729	3.462
Spese energia elettrica (Cap. 10410)	15.494	15.181
Spese riscaldamento (Cap. 10411)	12.311	8.045
Onorari e compensi (Cap. 10412)	-	-
Spese di trasporto (Cap. 10413)	619	98
Spese assicurazione (Cap. 10414)	2.900	2.900
Spese acqua (Cap. 10415)	675	854
Spese di vigilanza (Cap. 10416)	5.515	5.526
Manutenzione impianti (Cap. 10418)	7.587	4.587
Spese bancarie (Cap. 10702)	-	-
Spese controllo interno (Cap. 11005)	3.084	7.584
Spese indennità (Cap. 10501)	106.042.865	109.511.891
Spese anticipazioni (Cap. 10502)	9.730.043	10.188.566
Spese sovvenzioni (Cap. 10503)	16.033.247	24.018.196
Totale Costi per servizi	131.961.969	143.884.480

L'aumento dei costi è derivato quasi esclusivamente dall'incremento delle spese istituzionali. Il dato più significativo riguarda le spese per sovvenzioni che sono aumentate nel complesso di circa il 49,8% rispetto all'anno precedente. Ciò in funzione dell'incremento a regime delle domande di sovvenzione per malattia presentate dagli altrui dipendenti dell'Amministrazione economico-finanziaria iscritti al Fondo a decorrere dal primo gennaio 2010 ai sensi del D.P.R. 78/2010. Anche le spese per indennità di fine rapporto sono aumentate di circa 3,5 milioni di euro a fronte dell'incremento degli esodi per pensionamento. Mentre la spesa per anticipazioni delle indennità di fine rapporto è cresciuta in minima parte.

Le altre voci di costo sono nel complesso aumentate del 6,4% rispetto al 2010, pur nel rispetto delle direttive di contenimento della spesa contenute nella normativa in vigore (L. 244/2007 – L. 133/2008 – D.L. 78/2010).

8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI

Costi per godimento beni di terzi	Saldo 2010	Saldo 2011
	Euro	Euro
	2.701	2.439

I costi per godimento beni di terzi si riferiscono alle uscite per noleggio macchinari registrate sul capitolo 10417.

9) PER IL PERSONALE

Costi per il personale	Saldo 2010	Saldo 2011
	Euro	Euro
	547.305	503.295

Le spese per il personale sono così distinte:

Costi per il personale		
Descrizione	Saldi 2010	Saldi 2011
	Euro	Euro
Oneri del personale (Cap. 10201)	56.430	59.734
Oneri previdenziali (Cap. 10202)	145.875	98.561
Fondo Unico di Amministrazione (Cap. 10203)	345.000	345.000
Totale Costi per il personale	547.305	503.295

Il capitolo Oneri del personale si riferisce alle competenze accessorie corrisposte al personale comandato presso il Fondo, impiegato nei seguenti settori:

SETTORI	3 ^a AREA F5	3 ^a AREA F4	3 ^a AREA F3	3 ^a AREA F1	2 ^a AREA F4	2 ^a AREA F3	2 ^a AREA F1	1 ^a AREA F2	TOTALE
Affari Generali		1	1		1	2	1	1	7
Liquidazione pratiche		2		1	1	5			9
Controllo						1	1		2
Contabilità		1	2		1				4
CED	1			1		1			3
Totale	1	4	3	2	3	9	2	1	25

Il costo per oneri previdenziali è diminuito rispetto all'anno precedente perché nel 2010, a differenza dal solito, è stato corrisposto il saldo del Fondo unico di amministrazione impegnato nell'anno 2008 in aggiunta a quello impegnato nel 2009.

10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Ammortamenti	Saldo 2010	Saldo 2011
	Euro	Euro
	187.366	176.770

Gli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono ripartiti come di seguito esposto:

Ammortamenti		
Descrizione	Saldi 2010	Saldi 2011
	Euro	Euro
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	20.303	16.529
Ammortamento immobilizzazioni materiali	167.063	160.241
Totale Ammortamenti	187.366	176.770

Le quote di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali sono state calcolate in modo sistematico, utilizzando il metodo a quote costanti in funzione di piani di ammortamento che tengono conto del costo storico, delle aliquote fiscali e della residua possibilità di utilizzo dei beni.

I piani di ammortamento non hanno subito modifiche rispetto al precedente esercizio perché le stime effettuate nella determinazione della residua utilizzazione sono da ritenersi tuttora valide.

Come già evidenziato, dall'esercizio 2003, gli ammortamenti sono stati calcolati sugli incrementi dell'esercizio e non più sull'intero importo, come in precedenza.

13) ACCANTONAMENTI AI FONDI PER ONERI

Accantonamento fondo riserva (Art. 5 Regolamento)	Saldo 2010	Saldo 2011
	Euro	Euro
	9.017.845	2.742.450

Tale accantonamento, come meglio descritto nelle variazioni del patrimonio netto, rappresenta l'incremento apportato alla Riserva ai sensi dell' art. 5 del Regolamento del Fondo. Con questo aumento la Riserva ha raggiunto il limite massimo " pari alla somma delle entrate dei due esercizi (2006 e 2007) che nel quinquennio precedente hanno raggiunto il massimo livello".

14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Oneri di gestione	Saldo 2010	Saldo 2011
	Euro 53.330	Euro 88.722

La voce comprende i costi di gestione di natura residuale che non trovano collocazione nelle precedenti voci di conto economico.

I costi dettagliati nella successiva tabella si riferiscono alle spese amministrative, imposte, tasse e tributi, spese per liti e arbitraggi e ad altri costi generali.

Costi per oneri di gestione		
Descrizione	Saldi 2010	Saldi 2011
	Euro	Euro
Spese diverse (Cap. 10601)	20.830	38.551
Altre imposte e tasse (Cap. 10801)	13.204	14.576
Oneri prov. legislativi (Cap. 11002)	8.000	31.547
Spese per liti e risarcimenti (Cap. 11001)	3.291	4.048
Pagamento debiti (Cap. 31401)	8.005	-
Totale Costi per oneri di gestione	53.330	88.722

Sul capitolo 10601 confluiscono le uscite non altrove classificabili. Sul capitolo 10801 sono addebitate le uscite per tasse (Ta.Ri.) e imposte (bollo) di natura diversa da quelle dell'esercizio (IRAP).

Sul capitolo 11002 affluiscono le somme da versare all'Erario a seguito dei tagli apportati ai capitoli di spesa in osservanza alla normativa in vigore. Tali somme sono aumentate per effetto del D.L. 78/2010 convertito in L. 122/2010 che ha disposto nuove o maggiori decurtazioni alle spese per consulenze (art. 6 c. 21) e agli emolumenti percepiti dai membri degli organi di direzione e controllo (art. 6 c.3).

C - PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

	Saldo 2010	Saldo 2011
16) Altri proventi finanziari	Euro	Euro
	31.576.322	40.445.864

I proventi finanziari sono costituiti dagli interessi calcolati sulle anticipazioni corrisposte agli iscritti (cap. 21002) sommati ai rendimenti degli investimenti e dei depositi, al netto delle relative ritenute erariali e dei dietimi a terzi. Gli accertamenti dei ratei dei rendimenti in corso di maturazione sono stati contabilizzati al netto delle imposte che saranno trattenute dai sostituti, così come disposto dal Consiglio di Amministrazione nel 2011.

Altri proventi finanziari		
Descrizione	Saldi 2010	Saldi 2011
	Euro	Euro
Interessi su titoli (Cap. 20801)	35.765.909	37.953.947
Ritenute int. su titoli (Cap. 10904)	(7.463.665)	(1.372.555)
Interessi su depositi (Cap. 20802)	812.643	1.577.130
Ritenute int. depositi (Cap. 10903)	(63.410)	(190.277)
Interessi art. 6 (Cap. 21002)	2.924.845	2.724.468
Dietimi a terzi (Cap. 10905)	-	(246.849)
Totale altri proventi finanziari	31.576.322	40.445.864

Il consistente incremento dei proventi è dovuto in gran parte alla diminuzione delle ritenute applicate agli interessi su titoli, che nel 2010 avevano subito un forte aumento a causa della dismissione della gestione Pioneer. Va tenuto altresì in considerazione che nell'anno 2011 il Consiglio di Amministrazione ha deciso di investire un patrimonio superiore al passato ed ha operato delle scelte differenziate nell'ambito degli investimenti che hanno prodotto migliori rendimenti.

E – PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Proventi e oneri straordinari	Saldo 2010	Saldo 2011
	Euro 600.000	Euro 516.457

La sezione comprende tutti i proventi ed oneri non derivanti dalla gestione ordinaria del Fondo (plusvalenze e minusvalenze su titoli, sopravvenienze attive e passive) , nonché le sopravvenienze attive e passive e le insussistenze del passivo e dell'attivo.

Il saldo è così composto:

Descrizione	Saldi 2010	Saldi 2011
	Euro	Euro
20) Proventi con separata indicazione della Plusvalenza per realizzo titoli	600.000	-
21) Oneri straordinari	-	-
22) Sopravvenienze attive	-	516.457
Totale Sopravvenienze Attive	600.000	516.457

La sopravvenienza di circa 516 mila euro è derivata dalla somma detratta dal versamento con modello F24 del mese di novembre 2011 dell'IRPEF trattenuta sulle liquidazioni del TFR erogate nel precedente mese di ottobre. Tale detrazione ha consentito il recupero dell'IRES corrisposta nell'anno 2010 ma risultata non dovuta a seguito di decisione espressa dalla Direzione Centrale Normativa dell'Agenzia delle Entrate, con nota n. 954-35395/2011 del 10/3/2011.

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

Imposte dell'esercizio	Saldo 2010	Saldo 2011
	Euro 1.500.966	Euro 38.356

La cifra riguardante le imposte dell'esercizio è relativa esclusivamente all'IRAP poiché dall'esercizio finanziario 2011 non è stata più liquidata e versata l'IRES sugli interessi previsti dall'art. 6 del Regolamento in forza della decisione espressa dall'Agenzia delle Entrate.



Il Presidente

(Massimo Pietrangeli)

- 1. PREMESSA**
- 2. RELAZIONE SULLA GESTIONE**
- 3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE**
- 4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE**
- 5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE**
- 6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE**
- 7. CONTO ECONOMICO**
- 8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI**
- 9. STATO PATRIMONIALE**
- 10. NOTA INTEGRATIVA**
- 11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2011**
- 12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2011**
- 13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2011

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio			87.527.780,91
Riscossioni	in c/competenza	676.635.366,60	
	in c/residui	71.954.952,47	748.590.319,07
Pagamenti	in c/competenza	729.148.116,89	
	in c/residui	25.902.197,58	-755.050.314,47
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			81.067.785,51
Residui attivi	degli esercizi precedenti	53.507.191,64	
	residui dell'esercizio	39.055.111,77	92.562.303,41
Residui passivi	degli esercizi precedenti	588.676,52	
	residui dell'esercizio	22.114.310,39	-22.702.986,91
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio			150.927.102,01
L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2010 risulta così prevista:			
Parte vincolata			
al trattamento di fine rapporto			90.000.000,00
ai Fondi per rischi ed oneri (*)			15.000.000,00
al Fondo ripristino investimenti			10.000.000,00
per i seguenti altri vincoli			11.854.447,40
	prelev. art.6 D.L. 669/96 conv. L. 30/97	11.854.447,40	
Totale parte vincolata			126.854.447,40
Parte disponibile			
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2010		24.072.654,61	
Totale parte disponibile			24.072.654,61
Totale Risultato di amministrazione			150.927.102,01

(*) Vds. art. 19 del regolamento

1. PREMESSA

2. RELAZIONE SULLA GESTIONE

3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE

4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE

5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE

6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE

7. CONTO ECONOMICO

8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

9. STATO PATRIMONIALE

10. NOTA INTEGRATIVA

11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2011

12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2011

13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

STRATIFICAZIONE DEI RESIDUI AL 31/12/2011

Residui attivi	Capitoli	Importo 31.12.2011	2.011	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003	2002	1999
	10101	6.008.228	914.849	-	-	-	-	-	-	-	1.495.905	-	3.597.474
	10102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10104	2.436.981	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.436.981	-
	10105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10106	11.849.100	11.849.100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	20801	68.562.062	22.585.231	8.157.785	20.477.432	3.856.656	783.942	9.569.380	3.131.636	-	-	-	-
	20802	414.280	414.280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	31401	3.290.435	3.290.435	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	42204	1.216	1.216	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totali		92.562.303	39.085.112	8.157.785	20.477.432	3.856.656	783.942	9.569.380	3.131.636	-	1.495.905	2.436.981	3.597.474

Residui passivi	Capitoli	Importo 31.12.2011	2.011	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003	2002	2001
	10101	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10202	2.126	2.126	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10203	345.000	345.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10401	2.421	2.421	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10402	373	373	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10403	6.577	6.577	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10406	4.772	4.772	0	-	23	-	-	-	-	-	-	-
	10407	4.245	4.245	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10408	3.447	3.447	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10409	833	833	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10410	3.917	3.917	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10413	1.310	1.310	-	-	-	-	-	1.277	33	-	-	-
	10415	187	187	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10416	463	463	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10417	597	597	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10418	8.269	8.269	-	-	-	-	8.269	-	-	-	-	-
	10501	16.201.330	16.201.330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10502	1.419.000	1.419.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10503	3.870.573	3.870.573	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10601	541	541	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10802	2013	1.738	275	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10903	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10904	212.731	212.731	-	-	-	45.877	166.854	-	-	-	-	-
	11005	2.903	1.152	-	-	0	1.751	-	-	-	-	-	-
	21102	19.965	19.965	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	21205	10.600	10.600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	21207	15.960	14.520	-	0	-	1.440	-	-	-	-	-	-
	42101	7.096	7.096	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	42102	804	804	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	42104	501.862	146.387	91.916	51.481	32.907	50.498	22.675	17.216	13.959	70.081	2.917	1.827
	42106	45.670	45.670	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
totale		22.695.585	22.114.310	92.191	51.481	32.930	99.566	197.798	18.493	13.991	70.081	2.917	1.827

RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

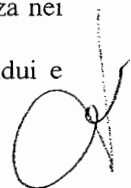
RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BILANCIO CONSUNTIVO DEL FONDO
DI PREVIDENZA DEL PERSONALE DEL MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE
FINANZE PER L'ANNO 2011

Il giorno 16 aprile 2012 alle ore 9.30 si è riunito in via Luigi Ziliotto, 31 in Roma il Collegio dei revisori del Fondo di Previdenza del personale del Ministero dell'Economia e delle Finanze per l'esame del bilancio consuntivo relativo all'esercizio 2011.

A riguardo, si evidenzia che il documento si compone del conto di bilancio (allegati 3, 4, 5 e 6, rendiconto finanziario decisionale e gestionale), del conto economico (allegato 7), dello stato patrimoniale (allegato 9) nonché della nota integrativa, così come previsto dal D.P.R. n. 97 del 27 febbraio 2003 ed in linea con quanto previsto dall'art. 21, comma 10, del vigente regolamento approvato con D.P.R. 21 dicembre 1984, n. 1034. Al bilancio sono, inoltre, allegati la situazione amministrativa e la relazione sulla gestione.

Il bilancio è stato consegnato al Collegio dei Revisori con nota prot. 14328 del 12 aprile 2012.

Dopo attento esame dei predetti documenti contabili, degli allegati nonché della relazione illustrativa predisposta dal Presidente del Fondo di Previdenza, il Collegio sintetizza nei prospetti seguenti le risultanze del bilancio consuntivo 2011, distinte per competenza, residui e cassa.



Gestione di competenza

Entrate	Previste	Accertate	Differenza
Titolo I	182.453.814	163.613.213	(18.840.601)
Titolo II	600.026.000	358.312.436	(241.713.564)
Titolo IV	214.750.000	193.764.830	(20.985.170)
Totale entrate	997.229.814	715.690.479	(281.539.335)

Uscite	Previste	Impegnate	Differenza
Titolo I	177.459.865	146.335.615	(31.124.250)
Titolo II	600.333.500	411.678.439	(188.655.061)
Titolo IV	214.750.000	193.248.373	(21.501.627)
Totale uscite	992.543.365	751.262.427	(241.280.938)

Gestione residui

Attivi

Titolo	Residui iniziali	Riscossi	Competenza	Residui finali
I	125.461.643	71.954.451	35.763.460	89.270.652
II			3.290.435	3.290.435
IV	501	501	1.216	1.216
Totale	125.462.144	71.954.952	39.055.111	92.562.303

Passivi

Titolo	Residui iniziali	Pagati	Competenza	Residui finali
I	24.762.964	24.538.605	21.869.269	22.093.628
II	1.440		45.085	46.525
IV	1.719.068	1.363.593	199.957	555.432
Totale	26.483.472	25.902.198	22.114.311	22.695.585



Gestione di cassa

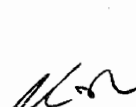
Entrate	Previste	Accertate	Differenza	Residui
Titolo I	307.915.456	199.804.203	(108.111.253)	89.270.652
Titolo II	600.026.000	355.022.000	(245.004.000)	3.290.435
Titolo IV	214.750.502	193.764.115	(20.986.387)	1.216
Totale entrate	1.122.691.958	748.590.318	(374.101.640)	92.562.303

Uscite	Previste	Impegnate	Differenza	Residui
Titolo I	202.222.829	149.004.952	(53.217.877)	22.093.628
Titolo II	600.334.940	411.633.354	(188.701.586)	46.525
Titolo IV	216.476.470	194.412.008	(22.064.461)	555.432
Totale uscite	1.019.034.239	755.050.314	(263.983.924)	22.695.585

Nel corso dell'anno 2011 sono state approvate quattro note di variazione al bilancio di previsione da parte del Consiglio di Amministrazione del Fondo, rispettivamente, nelle sedute dell'8 giugno, 28 settembre, 13 ottobre e 23 novembre 2011, sulle quali il Collegio dei Revisori ha espresso avviso favorevole.

Quanto all'analisi dei dati di bilancio, si fa presente che le entrate correnti, arrotondate al milione, previste in complessivi 182 milioni di euro, sono state accertate a fine esercizio in 163 milioni di euro, con una diminuzione di 19 milioni di euro dovuta, essenzialmente, ad una minore assegnazione di fondi da parte del Ministero dell'Economia e delle Finanze; infatti le somme provenienti dal "comma 165" sono risultate inferiori rispetto all'anno precedente di circa 4,2 milioni di euro, mentre le entrate istituzionali sono risultate inferiori di circa 14,9 milioni di euro.

I redditi e proventi patrimoniali (interessi sui titoli) ammontano ad euro 37,9 milioni di euro e segnano un aumento di 2,2 milioni di euro nei confronti dell'anno precedente. Ciò è da attribuire, come emerge anche dalla relazione sulla gestione predisposta dal Presidente del Fondo, ad un aumento e contemporanea migliore allocazione del patrimonio investito. Va da sé che il Consiglio di Amministrazione dovrà provvedere al costante monitoraggio dell'andamento dei titoli



e delle gestioni in portafoglio assumendo tutte le iniziative idonee ad un ottimale utilizzo delle risorse finanziarie disponibili. Va poi registrata una lieve flessione degli interessi sulle anticipazioni, dovuta essenzialmente ad una diminuzione delle corrispondenti erogazioni.

Le entrate in conto capitale ammontano ad euro 355 milioni. Pur registrando una consistente diminuzione rispetto alle previsioni “standard” (600 milioni di euro) si sono incrementate di 220 milioni di euro rispetto all’anno precedente per effetto della scadenza di alcuni titoli in portafoglio.

Le uscite correnti, rispetto ad una previsione definitiva di 177 milioni di euro, presentano impegni per euro 146 milioni. La differenza, pari ad euro 31 milioni, deriva essenzialmente dalla riduzione delle prestazioni istituzionali relative al Trattamento di Fine Rapporto.

Il FUA - fondo unico di amministrazione - ammonta ad euro 345.000, invariato rispetto all’esercizio precedente.

In ordine agli acquisti di beni e servizi (categoria IV) il Collegio prende atto che il Fondo ha impegnato 127.042 euro. Ancorché l’ammontare delle singole voci oggetto delle vigenti norme in materia di contenimento della spesa sia diminuito rispetto all’anno precedente, tuttavia nel complesso si registra un incremento di 1.705 euro dovuto, principalmente, all’aumento delle spese postali, telefoniche e acquisto libri e riviste.

Il Collegio prende atto, altresì, che nel corso dell’esercizio è stata versata all’Erario la somma risultante dalla riduzione delle spese prevista dall’articolo 61, comma 17, del D.L. 112/2008 convertito dalla Legge n. 133/2008.

Le uscite in conto capitale ammontano ad euro 412 milioni, e sono costituite, essenzialmente, dall’acquisto di titoli.

Le partite di giro non pareggiano per l’ammontare di euro 516.457 in quanto è stato utilizzato un credito di imposta di pari importo a compensazione nel modello F24 EP, senza aver



evidenziato separatamente tale posta di credito. Tale modalità di contabilizzazione, comunque, non ha influito sui saldi finanziari del consuntivo.

La gestione si è conclusa con un disavanzo finanziario di competenza di euro 35,6 milioni di euro, la cui copertura è stata assicurata dall'utilizzo parziale dell'avanzo di amministrazione. Tale disavanzo trova ragione nell'avvenuto incremento degli investimenti, trovando riscontro nel significativo aumento delle immobilizzazioni finanziarie nello stato patrimoniale.

Per quanto riguarda la gestione dei residui, il totale dei residui attivi, riferibili all'esercizio 2011, ammonta ad euro 39 milioni che, unitamente ai residui degli esercizi precedenti, pari ad euro 53,6 milioni, determina una consistenza complessiva a fine esercizio 2011 pari ad euro 92,6 milioni. In merito, il Collegio ricorda che a norma dell'articolo 40 del D.P.R. n. 97/2003 il Fondo è tenuto a procedere annualmente al riaccertamento dei residui attivi e passivi al fine di verificarne la corretta permanenza nelle scritture contabili. A riguardo va sottolineato che i residui attivi possono essere ridotti od eliminati soltanto dopo che siano stati esperiti tutti gli atti per ottenerne la riscossione, a meno che il costo per tale esperimento superi l'importo da recuperare. Inoltre, le variazioni di tutti i residui devono formare oggetto di apposita e motivata deliberazione del Consiglio di Amministrazione, previo parere del Collegio dei Revisori.

Il risultato amministrativo, a fine esercizio, presenta un avanzo di amministrazione di euro 150,9 milioni, così determinato:

Cassa al 01.01.2011	87,6 milioni
Riscossioni	748,6 milioni
Pagamenti	(755,1 milioni)
Residui attivi	92,6 milioni
Residui passivi	(22,7 milioni)
TOTALE	150,9 milioni

Detto avanzo presenta i seguenti vincoli di destinazione:

- euro 90.000.000 per prestazioni istituzionali;
- euro 10.000.000 per fondo ripristino investimenti mobiliari;
- euro 15.000.000 quale fondo rischi ed oneri;
- euro 11.854.447 a copertura degli oneri ex lege n. 30/96.

La parte disponibile ammonta ad euro 24,1 milioni.

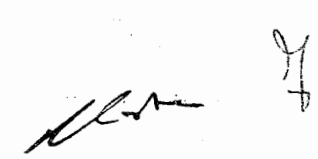
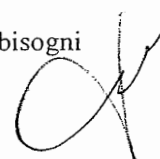
Il conto economico espone un avanzo di euro 18,2 milioni, determinato dalla somma algebrica tra il saldo passivo di euro 22,8 milioni della gestione ordinaria, la differenza positiva di euro 40,4 milioni della gestione finanziaria, oneri straordinari per euro 0,5 milioni ed imposte dell'esercizio per euro 38.356.

Il patrimonio netto del Fondo passa da euro 1.564 milioni ad euro 1.585 milioni, con un incremento di euro 21 milioni da attribuire in parte all'avanzo economico registrato nell'esercizio ed in parte all'accantonamento di euro 2,7 milioni a riserva obbligatoria prevista dall'art. 5 del D.P.R. n 1034 del 21/12/1984.

Per quanto concerne la situazione finanziaria, il Collegio, nel prendere atto che la struttura è priva di personale specializzato nel settore degli investimenti mobiliari e tenendo presente la particolare situazione congiunturale, raccomanda la massima prudenza nella scelta degli investimenti ed una adeguata diversificazione delle scadenze del portafoglio in base ai fabbisogni finanziari.

Tutto ciò premesso il Collegio fa presente che:

- ha assicurato la partecipazione a tutte le riunioni del Consiglio di Amministrazione tenutesi nel corso dell'anno e ricevuto dagli amministratori informazioni sulle attività svolte e sulle operazioni di maggior rilievo effettuate dal Fondo;



- ha effettuato le periodiche verifiche previste dalla normativa senza rilevare irregolarità degne di nota;

- ha riscontrato che il tempo medio di lavorazione delle pratiche si è attestato nel corso del 2011 entro i termini previsti dalla Legge n. 241/1990;

- ha verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla formazione del bilancio e della relazione sulla gestione;

- ha preso atto che il Fondo ha aderito alle convenzioni quadro definite dalla Consip, ove possibile, e negli altri casi ne ha, comunque, rispettato i parametri di prezzo-qualità di cui al comma 3 dell'art. 26 della legge n. 488/99, giusta quanto disposto dall'art. 2, commi 569-574 della legge n. 244/2007:

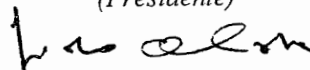
- ha verificato il rispetto dei limiti di spesa posti dalla normativa vigente.

Premesso quanto sopra, il Collegio dei Revisori, accertata la concordanza tra le scritture contabili ed i dati di bilancio, preso atto della relazione formulata dal Presidente del Fondo e ferme restando le raccomandazioni sopra espresse, esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio consuntivo dell'esercizio 2011.

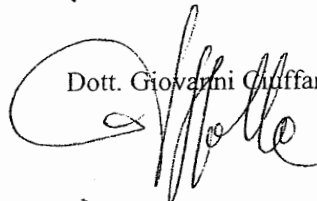
Roma, 16 aprile 2012

IL COLLEGIO DEI REVISORI

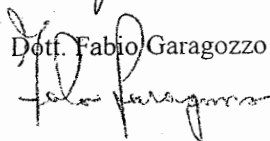
Dott. Guido Oscar Costa
(Presidente)



Dott. Giovanni Chiffarella



Dott. Fabio Garagozzo



PAGINA BIANCA

